



# 锦化化工集团氯碱股份有限公司 二〇一〇年度中期财务报告

中国·葫芦岛  
二〇一〇年八月编制



## 重要提示

公司管理人魏凤华先生、公司负责人王铁山先生、主管会计工作负责人李晓光先生及会计机构负责人任玉华女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度报告经天职国际会计师事务所有限公司审计，天职国际会计师事务所出具了标准有强调段的审计报告。

## 审计报告

天职沈审字[2010]103 号

锦化化工集团氯碱股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的锦化化工集团氯碱股份有限公司（以下简称锦化氯碱公司）财务报表，包括 2010 年 6 月 30 日的资产负债表，2010 年 1-6 月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照《企业会计准则》（财政部 2006 年 2 月 15 日颁布）的规定编制财务报表是锦化氯碱公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价



管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，锦化氯碱公司财务报表已经按照《企业会计准则》（财政部 2006 年 2 月 15 日颁布）的规定编制，在所有重大方面公允反映了锦化氯碱公司 2010 年 6 月 30 日的财务状况、2010 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

### 四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十一、十六所述，锦化氯碱公司因不能偿还到期债务，债权人葫芦岛银行股份有限公司站前支行向辽宁省葫芦岛市中级人民法院申请对锦化氯碱公司进行破产重整，辽宁省葫芦岛市中级人民法院于 2010 年 3 月 19 日裁定对锦化氯碱公司进行破产重整并指定了清算组担任管理人。2010 年 7 月 30 日，辽宁省葫芦岛市中级人民法院批准了锦化氯碱公司管理人提交的《锦化化工集团氯碱股份有限公司重整计划》，重整计划披露了债权受偿方案、偿债资金来源及资金担保、经营方案等。由于重整计划正处于初始实施阶段，资金筹措、股权转让、经营环境等尚存在不确定性，因此我们认为锦化氯碱公司的持续经营能力和未来盈利能力还存在重大不确定性。

本段内容不影响已发表的审计意见。

中国·北京

二〇一〇年八月二十二日

中国注册会计师：王 君

中国注册会计师：王世海



# 资产负债表

编制单位：锦化化工集团氯碱股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

金额单位：元

| 项 目            | 期末余额                    | 期初余额                    | 附注编号 |
|----------------|-------------------------|-------------------------|------|
| 流动资产           |                         |                         |      |
| 货币资金           | 6,551,054.09            | 13,064,951.71           | 七.1  |
| 交易性金融资产        | -                       | -                       |      |
| 应收票据           | 905,000.00              | 3,655,772.16            | 七.2  |
| 应收账款           | 36,688,320.63           | 34,541,714.20           | 七.3  |
| 预付款项           | 57,563,872.75           | 59,156,451.64           | 七.5  |
| 应收利息           | -                       | -                       |      |
| 应收股利           | -                       | -                       |      |
| 其他应收款          | 48,247,833.19           | 53,321,149.55           | 七.4  |
| 存货             | 85,344,728.75           | 99,459,992.23           | 七.6  |
| 一年内到期的非流动资产    | -                       | -                       |      |
| 其他流动资产         | -                       | -                       |      |
| <b>流动资产合计</b>  | <b>235,300,809.41</b>   | <b>263,200,031.49</b>   |      |
| 非流动资产          |                         |                         |      |
| 可供出售金融资产       | -                       | -                       |      |
| 持有至到期投资        | -                       | -                       |      |
| 长期应收款          | -                       | -                       |      |
| 长期股权投资         | 137,265,541.66          | 115,998,400.00          | 七.7  |
| 投资性房地产         | 1,608,718.25            | 1,640,641.64            | 七.8  |
| 固定资产           | 1,236,924,260.94        | 1,231,145,108.39        | 七.9  |
| 在建工程           | 196,420,585.22          | 261,865,718.08          | 七.10 |
| 工程物资           | 1,537,026.58            | 1,542,510.22            | 七.11 |
| 固定资产清理         | -                       | -                       |      |
| 生产性生物资产        |                         |                         |      |
| 油气资产           |                         |                         |      |
| 无形资产           | 446,581,063.73          | 454,836,514.24          | 七.12 |
| 开发支出           | -                       | -                       |      |
| 商誉             | -                       | -                       |      |
| 长期待摊费用         | 9,887,018.14            | 13,194,004.08           | 七.13 |
| 递延所得税资产        | -                       | -                       |      |
| 其他非流动资产        | 3,500,000.00            | 3,500,000.00            | 七.16 |
| <b>非流动资产合计</b> | <b>2,033,724,214.52</b> | <b>2,083,722,896.65</b> |      |
| <b>资 产 总 计</b> | <b>2,269,025,023.93</b> | <b>2,346,922,928.14</b> |      |

法定代表人：王铁山

主管会计工作负责人：李晓光

会计机构负责人：任玉华

管理人：魏凤华



## 资产负债表（续）

编制单位：锦化化工集团氯碱股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

金额单位：元

| 项 目              | 期末余额                    | 期初余额                    | 附注编号 |
|------------------|-------------------------|-------------------------|------|
| 流动负债             |                         |                         |      |
| 短期借款             | 1,107,781,698.50        | 1,323,627,705.84        | 七.18 |
| 交易性金融负债          | -                       | -                       |      |
| 应付票据             | -                       | 35,000,000.00           | 七.19 |
| 应付账款             | 313,473,623.56          | 296,509,014.77          | 七.20 |
| 预收款项             | 35,255,463.25           | 29,735,261.58           | 七.21 |
| 应付职工薪酬           | 8,993,932.47            | 2,874,402.55            | 七.22 |
| 应交税费             | 24,262,972.70           | 12,125,868.82           | 七.23 |
| 应付利息             | 93,664,082.15           | 67,752,476.22           | 七.24 |
| 应付股利             | -                       | -                       |      |
| 其他应付款            | 708,457,036.10          | 426,385,325.13          | 七.25 |
| 一年内到期的非流动负债      | 155,309,547.95          | 139,193,139.11          | 七.26 |
| 其他流动负债           | -                       | -                       |      |
| <b>流动负债合计</b>    | <b>2,447,198,356.68</b> | <b>2,333,203,194.02</b> |      |
| 非流动负债            |                         |                         |      |
| 长期借款             | 27,944,670.72           | 64,088,037.51           | 七.27 |
| 应付债券             | -                       | -                       |      |
| 长期应付款            | -                       | -                       |      |
| 专项应付款            | -                       | -                       |      |
| 预计负债             | -                       | -                       |      |
| 递延所得税负债          | 86,977,099.25           | 82,431,227.91           | 七.14 |
| 其他非流动负债          | 16,542,857.35           | 16,638,928.65           | 七.28 |
| <b>非流动负债合计</b>   | <b>131,464,627.32</b>   | <b>163,158,194.07</b>   |      |
| <b>负 债 合 计</b>   | <b>2,578,662,984.00</b> | <b>2,496,361,388.09</b> |      |
| 所有者权益(或股东权益)     |                         |                         |      |
| 股本               | 340,000,000.00          | 340,000,000.00          | 七.29 |
| 资本公积             | 767,857,361.17          | 746,629,361.17          | 七.30 |
| 减:库存股            | -                       | -                       |      |
| 专项储备             | -                       | -                       |      |
| 盈余公积             | 36,607,982.56           | 36,607,982.56           | 七.31 |
| 未分配利润            | -1,454,103,303.80       | -1,272,675,803.68       | 七.32 |
| <b>股东权益合计</b>    | <b>-309,637,960.07</b>  | <b>-149,438,459.95</b>  |      |
| <b>负债及股东权益合计</b> | <b>2,269,025,023.93</b> | <b>2,346,922,928.14</b> |      |

法定代表人：王铁山

主管会计工作负责人：李晓光

会计机构负责人：任玉华

管理人：魏凤华



## 利润表

编制单位：锦化化工集团氯碱股份有限公司

2010 年 1-6 月

金额单位：元

| 项 目                        | 2010 年 1-6 月    | 2009 年 1-6 月    | 附注编号 |
|----------------------------|-----------------|-----------------|------|
| <b>一、营业收入</b>              | 851,284,835.68  | 440,681,296.26  | 七.33 |
| 减：营业成本                     | 908,793,048.13  | 551,596,421.92  | 七.33 |
| 营业税金及附加                    | 1,843,868.31    | 177,050.42      | 七.34 |
| 销售费用                       | 9,130,511.35    | 5,401,041.77    |      |
| 管理费用                       | 40,496,486.27   | 36,402,240.28   |      |
| 财务费用                       | 37,981,775.95   | 55,615,966.98   | 七.35 |
| 资产减值损失                     | 329,134.47      | 11,442,200.82   | 七.36 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）      | -               | -               |      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 39,141.66       | 2,000,000.00    |      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         | 39,141.66       | -               |      |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   | -147,250,847.14 | -217,953,625.93 |      |
| 加：营业外收入                    | 96,071.30       | 4,500.00        |      |
| 减：营业外支出                    | 29,726,852.94   | 13,729,154.55   | 七.37 |
| 其中：非流动资产处置损失               | -               | -               |      |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> | -176,881,628.78 | -231,678,280.48 |      |
| 减：所得税费用                    | 4,545,871.34    | 8,157,520.89    | 七.38 |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   | -181,427,500.12 | -239,835,801.37 |      |
| <b>五、每股收益</b>              |                 |                 |      |
| （一）基本每股收益                  | -0.5336         | -0.7054         |      |
| （二）稀释每股收益                  | -0.5336         | -0.7054         |      |
| <b>六、其他综合收益</b>            | -               | -               |      |
| <b>七、综合收益总额</b>            | -181,427,500.12 | -239,835,801.37 |      |

法定代表人：王铁山

主管会计工作负责人：李晓光

会计机构负责人：任玉华

管理人：魏凤华



## 现金流量表

编制单位：锦化化工集团氯碱股份有限公司

2010 年 1-6 月

金额单位：元

| 项 目                       | 2010 年 1-6 月   | 2009 年 1-6 月   | 附注编号    |
|---------------------------|----------------|----------------|---------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     | -              | -              |         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 633,083,740.58 | 513,801,187.93 |         |
| 收到的税费返还                   | -              | -              |         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 13,258,826.08  | 10,014,564.78  | 七.39(1) |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         | 646,342,566.66 | 523,815,752.71 |         |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 626,199,286.00 | 556,910,384.51 |         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 17,551,911.48  | 36,668,519.77  |         |
| 支付的各项税费                   | 14,713,441.26  | 11,164,666.53  |         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 10,924,210.54  | 9,843,987.23   | 七.39(2) |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | 669,388,849.28 | 614,587,558.04 |         |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | -23,046,282.62 | -90,771,805.33 |         |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     | -              | -              |         |
| 收回投资收到的现金                 | -              | -              |         |
| 取得投资收益收到的现金               | -              | 2,000,000.00   |         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | -              | -              |         |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | -              | -              |         |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | -              | -              |         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | -              | 2,000,000.00   |         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 7,185,630.30   | 615,739.81     |         |
| 投资支付的现金                   | -              | -              |         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | -              | -              |         |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | -              | -              |         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | 7,185,630.30   | 615,739.81     |         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | -7,185,630.30  | 1,384,260.19   |         |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                |                |         |
| 吸收投资收到的现金                 |                |                |         |
| 取得借款收到的现金                 | 24,500,000.00  | 703,020,480.00 |         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | -              | -              |         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | 24,500,000.00  | 703,020,480.00 |         |
| 偿还债务支付的现金                 | -              | 553,995,044.09 |         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | -              | 41,641,262.91  |         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | -              | -              |         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | -              | 595,636,307.00 |         |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | 24,500,000.00  | 107,384,173.00 |         |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>       | -1,160.29      | -112.90        |         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | -5,733,073.21  | 17,996,514.96  |         |
| 加：期初现金及现金等价物的余额           | 12,110,796.85  | 217,280,541.38 |         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 6,377,723.64   | 235,277,056.34 |         |

法定代表人：王铁山

主管会计工作负责人：李晓光

会计机构负责人：任玉华

管理人：魏凤华



## 所有者权益变动表

编制单位：锦化化工集团氯碱股份有限公司

金额单位：元

| 项 目                   | 2010 年 1-6 月   |                |       |      |               |        |                   |                 |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|-------------------|-----------------|
|                       | 股本             | 资本公积           | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润             | 股东权益合计          |
| 一、上期末末余额              | 340,000,000.00 | 746,629,361.17 |       |      | 36,607,982.56 |        | -1,257,146,034.36 | -133,908,690.63 |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |      |               |        |                   | -               |
| 前期差错更正                |                |                |       |      |               |        | -15,529,769.32    | -15,529,769.32  |
| 二、本年初余额               | 340,000,000.00 | 746,629,361.17 | -     |      | 36,607,982.56 | -      | -1,272,675,803.68 | -149,438,459.95 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -              | 21,228,000.00  | -     |      | -             | -      | -181,427,500.12   | -160,199,500.12 |
| （一）净利润                |                |                |       |      |               |        | -181,427,500.12   | -181,427,500.12 |
| （二）其他综合收益             |                |                |       |      |               |        |                   |                 |
| 上述（一）和（二）小计           | -              | -              | -     |      | -             | -      | -181,427,500.12   | -181,427,500.12 |
| （三）股东投入和减少资本          | -              | 21,228,000.00  | -     |      | -             | -      | -                 | 21,228,000.00   |
| 1.股东投入资本              |                |                |       |      |               |        |                   | -               |
| 2.股份支付计入股东权益的金额       |                |                |       |      |               |        |                   | -               |
| 3.其他                  |                | 21,228,000.00  |       |      |               |        |                   | 21,228,000.00   |
| （四）利润分配               | -              | -              | -     |      | -             | -      | -                 | -               |
| 1.提取盈余公积              |                |                |       |      |               |        |                   | -               |
| 2.对所有者（或股东）的分配        |                |                |       |      |               |        |                   | -               |
| 3.其他                  |                |                |       |      |               |        |                   | -               |
| （五）所有者权益内部结转          | -              | -              | -     |      | -             | -      | -                 | -               |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |                |                |       |      |               |        |                   | -               |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |                |                |       |      |               |        |                   | -               |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |                |       |      |               |        |                   | -               |
| 4.其他                  |                |                |       |      |               |        |                   | -               |
| （六）专项储备提取和使用          |                |                |       |      |               |        |                   | -               |
| 1.本期提取                |                |                |       |      |               |        |                   | -               |
| 2.本期使用                |                |                |       |      |               |        |                   | -               |
| 四、本期期末余额              | 340,000,000.00 | 767,857,361.17 |       |      | 36,607,982.56 | -      | -1,454,103,303.80 | -309,637,960.07 |



## 所有者权益变动表（续）

编制单位：锦化化工集团氯碱股份有限公司

金额单位：元

| 项 目                   | 2009 年 1-6 月   |                |           |            |               |            |                 |                 |
|-----------------------|----------------|----------------|-----------|------------|---------------|------------|-----------------|-----------------|
|                       | 股本             | 资本公积           | 减：库<br>存股 | 专 项<br>储 备 | 盈余公积          | 一般风<br>险准备 | 未分配利润           | 股东权益合计          |
| 一、上期期末余额              | 340,000,000.00 | 746,629,361.17 |           |            | 36,607,982.56 |            | -155,903,343.99 | 967,333,999.74  |
| 加：会计政策变更              |                |                |           |            |               |            |                 |                 |
| 前期差错更正                |                |                |           |            |               |            | 635,580.91      | 635,580.91      |
| 二、本年初余额               | 340,000,000.00 | 746,629,361.17 |           |            | 36,607,982.56 |            | -155,267,763.08 | 967,969,580.65  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |                |           |            | -             |            | -239,835,801.37 | -239,835,801.37 |
| （一）净利润                |                |                |           |            |               |            | -239,835,801.37 | -239,835,801.37 |
| （二）其他综合收益             |                |                |           |            |               |            |                 |                 |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                |           |            | -             |            | -239,835,801.37 | -239,835,801.37 |
| （三）股东投入和减少资本          |                |                |           |            | -             |            |                 |                 |
| 1. 股东投入资本             |                |                |           |            |               |            |                 |                 |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额      |                |                |           |            |               |            |                 |                 |
| 3. 其他                 |                |                |           |            |               |            |                 |                 |
| （四）利润分配               |                |                |           |            | -             |            |                 |                 |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |           |            |               |            |                 |                 |
| 2. 对股东（或股东）的分配        |                |                |           |            |               |            |                 |                 |
| 3. 其他                 |                |                |           |            |               |            |                 |                 |
| （五）股东权益内部结转           |                |                |           |            | -             |            |                 |                 |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |                |           |            |               |            |                 |                 |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |                |           |            |               |            |                 |                 |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |                |           |            |               |            |                 |                 |
| 4. 其他                 |                |                |           |            |               |            |                 |                 |
| （六）专项储备提取和使用          |                |                |           |            |               |            |                 |                 |
| 1. 本期提取               |                |                |           |            |               |            |                 |                 |
| 2. 本期使用               |                |                |           |            |               |            |                 |                 |
| 四、本期期末余额              | 340,000,000.00 | 746,629,361.17 |           |            | 36,607,982.56 |            | -395,103,564.45 | 728,133,779.28  |

# 锦化化工集团氯碱股份有限公司

## 2010 年 1-6 月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

锦化化工集团氯碱股份有限公司(以下简称本公司或公司)系于 1997 年 9 月 16 日经辽宁省人民政府辽政(1997)80 号文批准设立的股份有限公司, 总股本为 34,000 万股。锦化化工(集团)有限责任公司(以下简称锦化集团公司)作为独家发起人持股 25,000 万股。

1997 年 8 月 27 日, 经中国证监会证监发字(1997)426 号和(1997)427 号文批准, 公司向 社会公开发行人民币普通股 8,100 万股, 公司职工股 900 万股, 发行价格 6.31 元/股。社会公众股于同年 10 月在深交所挂牌交易, 公司职工股于 1998 年 4 月 20 日上市交易。

2006 年 3 月 3 日, 本公司召开临时股东大会, 会议以现场投票、委托董事会投票和网络投票方式审议通过了《锦化化工集团氯碱股份有限公司股权分置改革方案》, 对价方案为: 锦化集团公司向公司流通股股东每 10 股送 3.6 股, 股票对价的股份总数为 3,240 万股, 股权分置改革方案实施日为 2006 年 3 月 13 日。截止 2006 年 12 月 31 日, 公司股份结构变化为: 有限售条件的流通股合计 21,760 万股, 占总股本的 64%, 其中锦化集团公司持股 207,046,969 股, 占总股本的 60.9%; 无限售条件的流通股合计 12,240 万股, 占总股本的 36%。

根据公司股权分置改革方案, 2007 年 3 月, 公司非流通股股东阜新封闭母线有限责任公司持有的本公司 10,553,031 股解除限售, 2008 年 3 月, 公司非流通股股东锦化集团公司持有的本公司 1,700 万股解除限售。

2008 年, 锦化集团公司通过集中竞价交易方式减持 306 万股, 2009 年锦化集团公司通过集中竞价交易方式减持 486 万股, 通过大宗交易方式减持 900 万股。截止 2010 年 6 月 30 日, 公司有限售条件流通股 190,046,969 股, 无限售条件流通股 149,953,031 股, 其中锦化集团公司持有有限售条件流通股 190,046,969 股, 持有无限售条件流通股 80,000 股。

辽宁省葫芦岛市中级人民法院(以下简称“葫芦岛中院”)于 2010 年 3 月 19 日下达(2010)葫民二破字第 00001 号民事裁定书, 裁定自 2010 年 3 月 19 日起对本公司进行重整, 并指定公司清算组为管理人。

管理人完成对公司债权审查、资产评估及偿债能力分析等工作后, 制定了重整计划, 于 2010 年 7 月 9 日向葫芦岛中院提交批准公司重整计划的申请, 报经债权人会议审议、表决, 但未获债权人会议通过。葫芦岛中院于 2010 年 7 月 30 日作出(2010)葫民二破字第 00001-3 号民事裁定书,

裁定批准《锦化化工集团氯碱股份有限公司重整计划（草案）》，本公司目前正处于重整计划的初始实施阶段。

公司控股股东锦化集团公司于 2010 年 6 月 4 日被宣布破产清算，2010 年 7 月 30 日，锦化集团公司管理人委托葫芦岛诚信拍卖行有限公司依法对其持有的本公司 190,126,969 股股份进行拍卖（占公司总股本的 55.92%），辽宁方大集团实业有限公司以 2.33 亿人民币竞得。本次拍卖完成和登记后，公司控制权发生了变更，辽宁方大集团实业有限公司成为公司的第一大股东。

本公司属于化工行业。

本公司经批准的经营范围：氢氧化钠；氯（液化的）；氢气；氯苯；盐酸；丙二醇（中间产品环氧丙烷）；聚醚（中间产品环氧丙烷）；1、2 环氧丙烷（抑制了的）；1、2 二氯丙烷；次氯酸钠溶液[含有效氯>5%]；硫酸（稀）；氧（压缩的）；氨（压缩的）的生产、加工、销售（许可证有效期至 2012 年 5 月 18 日）及污水处理业务；技术开发与服务；资产经营；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务。经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备配件，原辅材料的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口业务的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；发电（自发自用）；自建集中式供水（卫生许可证有效期至 2010 年 12 月 10 日）、工业蒸气、交直流电、采暖热源的供应及经营；电动机变压器等电器设备维修；公路普通货物运输（许可证有效期至 2013 年 2 月 16 日）；锅炉检修；厂内铁路专线运输；普通仓装容器制造；普通材料仓储；电器仪表维修；劳务（限本厂内）；自有资产出租（含房屋、设备等），（在法律、法规允许的范围内经营，涉及前置许可的凭许可经营）。

本公司主要经营产品：液碱、环氧丙烷、聚醚等。

本公司企业法人营业执照注册号：211400000016965 号，法定代表人：张旭，注册地址：辽宁省葫芦岛市连山区化工街，注册资本：34,000 万元。

## 二、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 三、财务报表的编制基础

如本财务报表附注十一、十六所述，本公司于 2010 年 3 月 19 日经辽宁省葫芦岛市中级人民法院裁定进入破产重整程序，2010 年 7 月 30 日经辽宁省葫芦岛市中级人民法院裁定批准《锦化化工集团氯碱股份有限公司重整计划（草案）》。目前重整计划正处于初始实施阶段，公司管理当局相信在各方大力支持及自身努力下，能顺利完成重整计划，以使公司持续经营。据此，公司本期仍以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 四、重要会计政策、会计估计



### 1. 会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### 2. 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### 3. 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。报告期内计量属性未发生变化。

### 4. 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 5. 外币业务核算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

### 6. 金融工具

#### （1）金融资产和金融负债的分类

金融资产和金融负债在初始确认时划分为以下几类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款及应收款项；可供出售金融资产；其它金融负债。

#### （2）金融资产和金融负债的确认

金融资产的确认是指将符合金融资产定义和金融资产确认条件的项目记入资产负债表的过过程。金融负债的确认是指将符合金融负债定义和金融负债确认条件的项目记入资产负债表的过过程。

#### （3）金融资产和金融负债的计量

初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。



除贷款和应收款项、持有至到期投资和其他金融负债外，金融资产和金融负债均以公允价值进行后续计量，其他金融负债采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的损益计入当期损益。

可供出售的金融资产公允价值变动形成的得利或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得和或损失计入当期损益。

#### （4）金融资产和金融负债的终止

金融资产终止确认，是指将金融资产从企业的账户和资产负债表内予以转销。当收取金融资产现金流量的合同权利终止，或金融资产已经转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件的，终止确认该金融资产。

金融负债终止确认，是指将金融负债从企业的账户和资产负债表内予以转销。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

#### （5）主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

- 1) 存在活跃市场的金融资产和金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值；
- 2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；
- 3) 初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；
- 4) 采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有表明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

#### （6）金融资产的减值

资产负债表日对以公允价值计量且变动计入当期损益金融资产以外的的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产其发生了减值的，计提减值准备。

##### 1) 持有至到期投资

资产负债表日有客观证据表明其发生了减值，根据期账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。

##### 2) 可供出售金融资产



资产负债表日，公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的的累计损失一并转出，确认减值损失，计提减值准备。

## 7. 应收款项

### (1) 单项金额重大的应收款项的确认标准及坏账准备的计提方法

单项金额重大的应收账款是指期末余额 100 万元及以上的应收账款，单项金额重大的其他应收款是指期末余额 100 万元及以上的其他应收款。对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

(2) 对经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，具体如下：

| 账龄           | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|--------------|----------|-----------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5%       | 5%        |
| 1 至 2 年      | 10%      | 10%       |
| 2 至 3 年      | 15%      | 15%       |
| 3 至 4 年      | 20%      | 20%       |
| 4 至 5 年      | 30%      | 30%       |
| 5 年以上        | 50%      | 50%       |

## 8. 存货的核算方法

### (1) 存货的分类

公司根据存货存在的实际状态，将存货划分为：在正常生产经营过程中持有以备出售的库存商品、处在生产、安装过程中的在产品，在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料和辅助材料。

### (2) 发出存货的计价方法

公司的存货按照实际成本进行初始计量，发出时按加权平均法确定成本。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值的确定：公司以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，确定存货的可变现净值。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量；为执行合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础，超出合同数量的存货，其可变现净值以一般销售价格为基础计算。



存货跌价准备的计提方法：资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。确定存货的可变现净值时，以资产负债表日取得最可靠的证据估计的售价为基础并考虑持有存货的目的，资产负债表日至财务报告批准报出日之间存货售价发生波动的，如有确凿证据表明其对资产负债表日存货已经存在的情况提供了新的或进一步的证据，作为调整事项进行处理；否则，作为非调整事项。

#### （4）存货的盘存制度

公司存货采用永续盘存法。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

公司的低值易耗品及包装物按实际需要量采购，并采用一次转销法计入相关资产成本或当期损益。

### 9. 长期股权投资

#### （1）长期股权投资分类

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资、对被投资单位不具有共同控制、重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资（以下简称“其他股权投资”）。

#### （2）长期股权投资的初始计量

##### 1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资的初始投资成本与支付对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中股本溢价（或资本溢价）不足冲减时，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益；

非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

##### 2) 其他方式取得的长期投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或



协议约定价值不公允的除外。

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### （3）长期股权投资的后续计量

本公司对子公司长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。对合营企业、联营企业长期股权投资采用权益法核算。

### （4）长期股权投资损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础调整后实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### （5）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。

#### 2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。一般情况下本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权股份时认为对被投资单位具有重大影响。

### （6）长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司、对合营企业、对联营企业的长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权

投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

#### 10. 投资性房地产的核算方法

投资性房地产指为赚取租金和（或）为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，需进行减值测试。

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。

#### 11. 固定资产的核算方法

##### （1）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。本公司固定资产包括房屋及构筑物、机器设备、运输工具等，固定资产在同时满足下列条件时，予以确认：

- a. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- b. 该固定资产的成本能够可靠计量。

##### （2）固定资产的分类

本公司固定资产包括房屋及构筑物、机器设备、运输工具等。

##### （3）各类固定资产的折旧方法

固定资产在使用寿命内按年限平均法计提折旧，各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧年限    | 残值率   | 年折旧率        |
|---------|---------|-------|-------------|
| 房屋及构筑物  | 18-25 年 | 4%-5% | 3.80%-5.33% |
| 机器及电子设备 | 14-18 年 | 4%-5% | 5.28%-6.86% |
| 运输工具    | 10-12 年 | 4%-5% | 7.92%-9.60% |

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时应扣除已计提的固定资产减值准备。

每个会计年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。



#### （4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额按固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值之间的较高者确定。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

#### （5）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，本公司将其认定为融资租入固定资产：

- a. 在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权转移给承租人。
- b. 承租人有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- c. 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- d. 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值。
- e. 租赁固定资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，将租赁固定资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁固定资产的初始直接费用计入租入固定资产的价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁固定资产采用与自有应折旧固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁固定资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁期与租赁固定资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （6）固定资产后续支出

固定资产的后续支出是指固定资产使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出的处理原则为：符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

#### 12. 在建工程的核算方法

在建工程指兴建中或安装中的资本性资产，按实际发生的成本计量。



实际成本包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。

本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，需进行减值测试。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

### 13. 无形资产的核算方法

公司将拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

当与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；同时该无形资产的成本能够可靠地计量时，才能确认为无形资产。

公司自创的商誉以及内部生产的品牌等，不确认为无形资产。

#### （1）无形资产计价

无形资产按照成本进行初始计量。

1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

2) 自行开发的无形资产，其成本包括自满足准则规定的条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经资本化的支出不再调整。

3) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d. 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按相应的企业会计准则确定。

#### （2）无形资产使用年限的判断依据

来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产。

#### （3）无形资产摊销

1) 公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该无形资产有关经济利益的预期实现方式一致的方法摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；

无形资产应摊销金额为其成本扣除预计净残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

具体摊销年限：

| 无形资产类别 | 摊销年限   |
|--------|--------|
| 土地使用权  | 50 年   |
| 专有技术   | 6-10 年 |

2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销。

公司于期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，应当改变摊销期限和摊销方法；公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并进行摊销。

#### (4) 无形资产减值准备

对使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产，于资产负债表日进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日，存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (5) 研究与开发费用的核算方法

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

1) 内部研究开发项目的研究阶段是指为获取或理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。公司对处于研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

2) 内部研究开发项目的开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。公司对处于开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，才确认为无形资产。

①完成该无形资产以使其能够运用于生产在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使其运用于生产的意图。

③公司能够证明通过运用该无形资产生产的产品存在市场，或运用于内部使用时，能够给公司带来经济利益。

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用该无形资产。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### 14. 长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。

长期待摊费用包括离子膜等已经支出但摊销期限在一年以上(不含一年)的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。如果长期待摊费用不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

所有筹建期间所发生的费用，于发生时计入当期损益，不再确认为资产。

具体摊销年限：

| 名 称 | 摊销年限 |
|-----|------|
| 离子膜 | 2 年  |

#### 15. 预计负债的核算方法

##### (1) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- 1) 该义务是公司承担的现时义务；
- 2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

##### (2) 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

本公司亏损合同产生的义务和因重组而承担的重组义务同时符合上述条件的，确认为预计负债。只有在承诺出售部分业务（即签订约束性出售协议）时，才能确认因重组而承担了重组义务。

#### 16. 借款费用的核算

借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予



以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### （1）资本化的条件

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- 1) 资产支出已经发生；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用状态或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

#### （2）资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### （3）暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，且时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是该资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，借款费用不暂停资本化。

#### （4）停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

### 17. 股份支付及权益工具的核算

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### （1）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。



## （2）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## 18. 收入确认核算

### （1）销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

### （2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据实际选用下列方法情况确定：

- 1) 已完工作的测量。
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- 2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （3）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 19. 政府补助的核算方法



(1) 政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- 1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- 2) 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

1) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2) 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

3) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- ①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- ②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 20. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

(2) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(3) 递延所得税资产的确认依据

1) 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

2) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3) 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

#### (4) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

1) 商誉的初始确认；

2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(5) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

## 五、税 项

| 税种      | 计税依据       | 税率   |
|---------|------------|------|
| 增值税     | 应纳税销售额     | 17%  |
| 增值税     | 蒸汽、水       | 13%  |
| 营业税     | 出租、劳务收入    | 5%   |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳流转税额   | 7%   |
| 企业所得税   | 应纳税所得额     | 25%  |
| 房产税     | 房产租金收入     | 12%  |
| 房产税     | 自有房产固定资产原值 | 1.2% |

## 六、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

本公司本期未发生会计政策变更事项。

### 2. 会计估计的变更



本公司本期未发生会计估计变更事项。

### 3. 前期会计差错更正

#### (1) 会计差错更正的原因及处理

辽宁省葫芦岛市中级人民法院（2010）葫民二破字第 00001-2 号《民事裁定书》裁定确认的本公司部分应付款项的余额与本公司账面余额存在差异，本公司对部分大额差异进行了追溯调整，其中应付利息主要为应付的银行借款逾期利息等。

#### (2) 会计差错更正影响的金额

##### a、会计差错更正对资产负债表项目的影响列示如下（2010 年 1 月 1 日）

| 项目    | 调整前金额             | 调整金额           | 调整后金额             | 调整比率   |
|-------|-------------------|----------------|-------------------|--------|
| 应付利息  | 57,108,000.00     | 10,644,476.22  | 67,752,476.22     | 18.64% |
| 其他应付款 | 421,500,032.03    | 4,885,293.10   | 426,385,325.13    | 1.16%  |
| 未分配利润 | -1,257,146,034.36 | -15,529,769.32 | -1,272,675,803.68 | 1.24%  |

##### b、会计差错更正对 2009 年度利润表的影响列示如下

| 项目   | 调整前金额             | 调整金额           | 调整后金额             | 调整比率   |
|------|-------------------|----------------|-------------------|--------|
| 管理费用 | 75,974,494.72     | 470,000.00     | 76,444,494.72     | 0.62%  |
| 财务费用 | 109,055,443.97    | 15,695,350.23  | 124,750,794.20    | 14.39% |
| 净利润  | -1,101,242,690.37 | -16,165,350.23 | -1,117,408,040.60 | 1.47%  |

##### c、会计差错更正对 2009 年 1-6 月利润表的影响列示如下

| 项目   | 调整前金额           | 调整金额          | 调整后金额           | 调整比率  |
|------|-----------------|---------------|-----------------|-------|
| 管理费用 | 35,932,240.28   | 470,000.00    | 36,402,240.28   | 1.31% |
| 财务费用 | 54,911,785.37   | 704,181.61    | 55,615,966.98   | 1.28% |
| 净利润  | -238,661,619.76 | -1,174,181.61 | -239,835,801.37 | 0.49% |

## 七、财务报表主要项目注释

说明：期初指2010年1月1日，期末指2010年6月30日，上期指2009年1-6月，本期指2010年1-6月。

### 1. 货币资金

#### (1) 分类列示

| 项目          | 期末余额         |        |              | 期初余额         |        |              |
|-------------|--------------|--------|--------------|--------------|--------|--------------|
|             | 原币金额         | 折算汇率   | 折合人民币        | 原币金额         | 折算汇率   | 折合人民币        |
| <b>现金</b>   |              |        |              |              |        |              |
| 其中：人民币      | 7,475.25     |        | 7,475.25     | 3,543.02     |        | 3,543.02     |
| 美元          |              |        |              |              |        |              |
| <b>银行存款</b> |              |        |              |              |        |              |
| 其中：人民币      | 6,332,739.59 |        | 6,332,739.59 | 2,348,806.87 |        | 2,348,806.87 |
| 美元          | 31,047.32    | 6.7909 | 210,839.25   | 31,135.85    | 6.8282 | 212,601.82   |



| 项目         | 期末余额 |                     | 期初余额 |                      |
|------------|------|---------------------|------|----------------------|
|            | 原币金额 | 折算汇率<br>折合人民币       | 原币金额 | 折算汇率<br>折合人民币        |
| 其他货币资金     |      |                     |      |                      |
| 其中：人民币     |      | 10,500,000.00       |      | 10,500,000.00        |
| 美元         |      |                     |      |                      |
| <b>合 计</b> |      | <b>6,551,054.09</b> |      | <b>13,064,951.71</b> |

(2) 如本财务报表附注九、2(1)所述，截止2010年6月30日，本公司被冻结银行存款余额为173,330.45元。

(3) 期末金额较期初金额减少49.86%，主要原因系偿还到期银行承兑汇票所致。

## 2. 应收票据

### (1) 分类列类

| 票据种类       | 期末余额              | 期初余额                |
|------------|-------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票     | 905,000.00        | 3,655,772.16        |
| <b>合 计</b> | <b>905,000.00</b> | <b>3,655,772.16</b> |

(2) 期末已背书但尚未到期的应收票据约为15,406万元，其中金额前五名的情况

| 出票单位           | 出票日期      | 到期日        | 金额                   |
|----------------|-----------|------------|----------------------|
| 辽宁世星药业有限公司     | 2010/6/4  | 2010/12/4  | 7,000,000.00         |
| 甘肃北化贸易有限公司     | 2010/3/2  | 2010/9/2   | 2,000,000.00         |
| 河南中亚精密轴承有限公司   | 2010/5/14 | 2010/11/14 | 2,000,000.00         |
| 河北金航建材科技有限公司   | 2010/6/3  | 2010/12/3  | 1,500,000.00         |
| 河北金驼建材科技开发有限公司 | 2010/6/18 | 2010/12/18 | 1,500,000.00         |
| <b>合 计</b>     |           |            | <b>14,000,000.00</b> |

(3) 期末金额较期初金额比较减少75.24%，主要原因系承兑汇票已到期承兑、贴现或背书转让。

## 3. 应收账款

### (1) 按类别列示

| 类别        | 期末余额          |        |               | 期初余额          |        |               |
|-----------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|---------------|
|           | 金额            | 占总额比例  | 坏账准备          | 金额            | 占总额比例  | 坏账准备          |
| 单项金额重大的应收 | 39,807,750.26 | 62.98% | 17,460,725.21 | 38,848,463.48 | 64.40% | 16,995,530.00 |



| 类别                              | 期末余额                 |                |                      | 期初余额                 |               |                      |
|---------------------------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|
|                                 | 金额                   | 占总额比例          | 坏账准备                 | 金额                   | 占总额比例         | 坏账准备                 |
| 款项                              |                      |                |                      |                      |               |                      |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项 |                      |                |                      |                      |               |                      |
| 其他不重大应收款项                       | 23,396,983.06        | 37.02%         | 9,055,687.48         | 21,477,523.49        | 35.60         | 8,788,742.77         |
| <b>合计</b>                       | <b>63,204,733.32</b> | <b>100.00%</b> | <b>26,516,412.69</b> | <b>60,325,986.97</b> | <b>100.00</b> | <b>25,784,272.77</b> |

## (2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款计提坏账准备的说明

| 应收款项内容            | 期末余额                 | 坏账金额                 | 计提比例    | 理由          |
|-------------------|----------------------|----------------------|---------|-------------|
| 丹东化学纤维股份有限公司      | 7,503,539.55         | 7,503,539.54         | 100.00% | 破产清算        |
| 辽源第二化工厂           | 4,511,214.45         | 2,255,607.22         | 50.00%  | 5 年以上       |
| 葫芦岛市华福实业总公司       | 4,079,271.71         | 203,963.58           | 5.00%   | 1 年以内       |
| 辽宁北方锦化聚氨酯有限公司     | 3,411,212.01         | 170,560.60           | 5.00%   | 1 年以内       |
| 金城造纸股份有限公司        | 3,192,061.35         | 1,596,030.68         | 50.00%  | 5 年以上       |
| 中国石油化工股份有限公司天津分公司 | 2,600,181.96         | 130,009.10           | 5.00%   | 1 年以内       |
| 葫芦岛锦化劳服化工一厂       | 2,436,154.49         | 1,078,077.25         | 44.25%  | 4-5 年/5 年以上 |
| 鞍钢集团矿业公司          | 1,821,059.28         | 91,052.96            | 5.00%   | 1 年以内       |
| 鞍钢股份有限公司          | 1,799,083.53         | 89,954.18            | 5.00%   | 1 年以内       |
| 丹东鸭绿江纸业(集团)有限责任公司 | 1,693,786.30         | 846,893.15           | 50.00%  | 5 年以上       |
| 邵阳市中强染料化工有限责任公司   | 1,563,856.61         | 781,928.31           | 50.00%  | 5 年以上       |
| 承德上板城纸业有限责任公司     | 1,460,677.85         | 1,460,677.85         | 100.00% | 评估可收回性      |
| 山东蓝星东大化工有限责任公司    | 1,367,544.00         | 68,377.20            | 5.00%   | 1 年以内       |
| 赤峰造纸厂             | 1,308,652.05         | 654,326.03           | 50.00%  | 5 年以上       |
| 吉化公司染料厂           | 1,059,455.12         | 529,727.56           | 50.00%  | 5 年以上       |
| <b>合计</b>         | <b>39,807,750.26</b> | <b>17,460,725.21</b> |         |             |

## (3) 按账龄分析列示

| 账龄           | 期末余额          |        |              | 期初余额          |        |              |
|--------------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
|              | 余额            | 比例     | 坏账准备         | 余额            | 比例     | 坏账准备         |
| 1 年以内(含 1 年) | 18,723,356.46 | 29.62% | 936,167.82   | 16,957,914.94 | 28.11% | 847,895.74   |
| 1-2 年(含 2 年) | 1,155,298.16  | 1.83%  | 115,529.82   | 5,091,624.09  | 8.44%  | 4,315,235.80 |
| 2-3 年(含 3 年) | 5,049,630.76  | 7.99%  | 4,352,069.48 | 668,901.36    | 1.11%  | 100,335.20   |



| 账龄           | 期末余额                 |                |                      | 期初余额                 |                |                      |
|--------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------|----------------------|
|              | 余额                   | 比例             | 坏账准备                 | 余额                   | 比例             | 坏账准备                 |
| 3-4 年（含 4 年） | 668,901.36           | 1.06%          | 133,780.27           | 4,237,220.91         | 7.02%          | 3,467,099.48         |
| 4-5 年（含 5 年） | 4,237,220.91         | 6.70%          | 3,563,364.66         | 1,808,976.09         | 3.00%          | 542,692.83           |
| 5 年以上        | 33,370,325.67        | 52.80%         | 17,415,500.64        | 31,561,349.58        | 52.32%         | 16,511,013.72        |
| 合计           | <u>63,204,733.32</u> | <u>100.00%</u> | <u>26,516,412.69</u> | <u>60,325,986.97</u> | <u>100.00%</u> | <u>25,784,272.77</u> |

（4）期末应收款项中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况

（5）期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称          | 与本公司关系 | 金额                   | 年限          | 占应收账款<br>总额的比例 |
|---------------|--------|----------------------|-------------|----------------|
| 丹东化学纤维股份有限公司  | 销售客户   | 7,503,539.55         | 2-3 年/4-5 年 | 11.87%         |
| 辽源第二化工厂       | 销售客户   | 4,511,214.45         | 5 年以上       | 7.14%          |
| 葫芦岛市华福实业总公司   | 销售客户   | 4,079,271.71         | 1 年以内       | 6.45%          |
| 辽宁北方锦化聚氨酯有限公司 | 销售客户   | 3,411,212.01         | 1 年以内       | 5.40%          |
| 金城造纸股份有限公司    | 销售客户   | 3,192,061.35         | 5 年以上       | 5.05%          |
| 合计            |        | <u>22,697,299.07</u> |             | <u>35.91%</u>  |

（6）期末应收关联方款项情况

期末应收关联方款项情况详见本财务报表附注八、6。

#### 4. 其他应收款

（1）按类别列示

| 类别                                      | 期末余额                  |                |                       | 期初余额                  |                |                       |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
|                                         | 金额                    | 占总额<br>比例      | 坏账准备                  | 金额                    | 占总额<br>比例      | 坏账准备                  |
| 单项金额重大的应收款项                             | 621,195,590.36        | 97.45%         | 583,337,418.72        | 627,934,226.22        | 97.23%         | 586,603,449.87        |
| 单项金额不重大但按信用<br>风险特征组合后该组合的<br>风险较大的应收款项 |                       |                |                       |                       |                |                       |
| 其他不重大应收款项                               | 16,243,209.10         | 2.55%          | 5,853,547.55          | 17,868,602.61         | 2.77%          | 5,878,229.41          |
| 合计                                      | <u>637,438,799.46</u> | <u>100.00%</u> | <u>589,190,966.27</u> | <u>645,802,828.83</u> | <u>100.00%</u> | <u>592,481,679.28</u> |

（2）期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款计提坏账准备的说明

| 应收款项内容      | 期末余额           | 坏账金额           | 计提比例 | 理由     |
|-------------|----------------|----------------|------|--------|
| 葫芦岛华天实业有限公司 | 610,308,951.60 | 579,793,504.02 | 95%  | 评估可收回性 |



| 应收款项内容        | 期末余额                  | 坏账金额                  | 计提比例 | 理由    |
|---------------|-----------------------|-----------------------|------|-------|
| 锦西炼油化工总厂      | 2,803,010.87          | 840,903.25            | 30%  | 4-5 年 |
| 哈尔滨炼油厂        | 2,802,587.51          | 840,776.25            | 30%  | 4-5 年 |
| 吉林化学工业股份有限公司  | 1,430,777.86          | 429,233.36            | 30%  | 4-5 年 |
| 锦州石化股份有限公司    | 1,389,615.37          | 694,807.69            | 50%  | 5 年以上 |
| 鞍钢集团新钢铁有限责任公司 | 1,336,155.63          | 400,846.69            | 30%  | 4-5 年 |
| 其他            | 1,124,491.52          | 337,347.46            | 30%  | 4-5 年 |
| <b>合计</b>     | <b>621,195,590.36</b> | <b>583,337,418.72</b> |      |       |

注：2010年4月1日，辽宁省葫芦岛市中级人民法院受理了葫芦岛华天实业有限公司（以下简称华天实业）破产清算一案。本公司对华天实业债权面临重大不确定性，根据华天实业管理人的分析，预计清偿率为5%，因此本公司按95%的比例计提坏账准备和委托贷款减值准备。截止审计报告日，华天实业破产管理人尚未提供正式的破产清算报告。

(3) 按账龄分析列示

| 账龄           | 期末余额                  |                |                       | 期初余额                  |                |                       |
|--------------|-----------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
|              | 余额                    | 比例             | 坏账准备                  | 余额                    | 比例             | 坏账准备                  |
| 1 年以内(含 1 年) | 2,118,438.72          | 0.33%          | 105,921.93            | 2,672,848.66          | 0.41%          | 133,642.43            |
| 1-2 年(含 2 年) | 1,652,292.71          | 0.26%          | 165,229.27            | 620,728,867.23        | 96.12%         | 584,502,314.64        |
| 2-3 年(含 3 年) | 611,771,546.74        | 95.97%         | 579,992,893.30        |                       |                |                       |
| 3-4 年(含 4 年) |                       |                |                       | 10,106,694.40         | 1.56%          | 2,021,338.88          |
| 4-5 年(含 5 年) | 10,106,694.40         | 1.59%          | 3,032,008.32          | 1,614,129.68          | 0.25%          | 484,238.90            |
| 5 年以上        | 11,789,826.89         | 1.85%          | 5,894,913.45          | 10,680,288.86         | 1.66%          | 5,340,144.43          |
| <b>合计</b>    | <b>637,438,799.46</b> | <b>100.00%</b> | <b>589,190,966.27</b> | <b>645,802,828.83</b> | <b>100.00%</b> | <b>592,481,679.28</b> |

(4) 期末其他应收款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况，

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

| 单位名称         | 性质或内容  | 金额                    | 年限    | 占其他应收款<br>总额的比例 |
|--------------|--------|-----------------------|-------|-----------------|
| 葫芦岛华天实业有限公司  | 货款及往来款 | 610,308,951.60        | 2-3 年 | 95.74%          |
| 锦西炼油化工总厂     | 货款     | 2,803,010.87          | 4-5 年 | 0.44%           |
| 哈尔滨炼油厂       | 货款     | 2,802,587.51          | 3-4 年 | 0.44%           |
| 吉林化学工业股份有限公司 | 货款     | 1,430,777.86          | 4-5 年 | 0.22%           |
| 锦州石化股份有限公司   | 货款     | 1,389,615.37          | 5 年以上 | 0.22%           |
| <b>合计</b>    |        | <b>618,734,943.21</b> |       | <b>97.06%</b>   |

(6) 期末应收关联方款项情况



期末应收关联方款项情况详见本财务报表附注八、6。

## 5. 预付账款

### (1) 账龄列示

| 账龄           | 期末余额                 | 比例             | 期初余额                 | 比例             |
|--------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 33,852,060.73        | 58.80%         | 33,242,106.86        | 56.19%         |
| 1-2 年(含 2 年) | 3,129,656.98         | 5.44%          | 4,411,990.61         | 7.46%          |
| 2-3 年(含 3 年) | 20,582,155.04        | 35.76%         | 21,502,354.17        | 36.35%         |
| 3 年以上        |                      |                |                      |                |
| <u>合计</u>    | <u>57,563,872.75</u> | <u>100.00%</u> | <u>59,156,451.64</u> | <u>100.00%</u> |

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称                 | 与本公司关系 | 金额                   | 时间    | 未结算原因      |
|----------------------|--------|----------------------|-------|------------|
| 辽宁省电力有限公司葫芦岛供电公司     | 供应商    | 15,190,949.60        | 1 年以内 | 预付电费,未到结算期 |
| 苛氯工程设备技术(上海)有限公司     | 供应商    | 14,112,500.00        | 2-3 年 | 预付设备款,设备未到 |
| 辽宁锦西中石油国际事业有限公司      | 供应商    | 6,123,604.08         | 1 年以内 | 预付货款,未到结算期 |
| 中国石油天然气股份有限公司锦西石化分公司 | 供应商    | 5,810,752.64         | 1 年以内 | 预付货款,未到结算期 |
| 本溪钢铁(集团)有限责任公司焦化厂    | 供应商    | 4,886,142.79         | 2-3 年 | 暂未结清       |
| <u>合计</u>            |        | <u>46,123,949.11</u> |       |            |

(3) 期末预付账款中无持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 期末无预付关联方款项。

## 6. 存货

### (1) 存货分类

| 项目        | 期末余额                  |                      |                      | 期初余额                  |                      |                      |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
|           | 账面余额                  | 跌价准备                 | 账面价值                 | 账面余额                  | 跌价准备                 | 账面价值                 |
| 原材料       | 18,425,829.33         | 563,993.90           | 17,861,835.43        | 30,472,630.75         |                      | 30,472,630.75        |
| 在产品       | 16,497,191.18         |                      | 16,497,191.18        | 12,410,888.94         |                      | 12,410,888.94        |
| 库存商品      | 35,834,552.94         | 21,081,169.75        | 14,753,383.19        | 42,102,395.05         | 18,757,456.09        | 23,344,938.96        |
| 辅助材料      | 36,232,318.95         |                      | 36,232,318.95        | 33,231,533.58         |                      | 33,231,533.58        |
| <u>合计</u> | <u>106,989,892.40</u> | <u>21,645,163.65</u> | <u>85,344,728.75</u> | <u>118,217,448.32</u> | <u>18,757,456.09</u> | <u>99,459,992.23</u> |

### (2) 存货跌价准备

| 项目 | 期初余额 | 本期计提 | 本期减少 |    | 合计 | 期末余额 |
|----|------|------|------|----|----|------|
|    |      |      | 转回   | 转销 |    |      |



| 项目        | 期初余额                 | 本期计提                | 本期减少 |                   | 合计                | 期末余额                 |
|-----------|----------------------|---------------------|------|-------------------|-------------------|----------------------|
|           |                      |                     | 转回   | 转销                |                   |                      |
| 原材料       |                      | 563,993.90          |      |                   |                   | 563,993.90           |
| 在产品       |                      |                     |      |                   |                   |                      |
| 库存商品      | 18,757,456.09        | 2,923,111.07        |      | 599,397.41        | 599,397.41        | 21,081,169.75        |
| 辅助材料      |                      |                     |      |                   |                   |                      |
| <b>合计</b> | <b>18,757,456.09</b> | <b>3,487,104.97</b> |      | <b>599,397.41</b> | <b>599,397.41</b> | <b>21,645,163.65</b> |

## (3) 存货跌价准备情况

| 项目   | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例 |
|------|-------------|---------------|--------------------|
| 原材料  | 期末减值测试      |               |                    |
| 库存商品 | 期末减值测试      |               |                    |

## 7. 长期股权投资

## (1) 按明细列示

| 被投资单位         | 核算方法 | 初始投资金额                | 期初账面金额                | 本期增加                 | 本期减少 | 期末账面金额                |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|----------------------|------|-----------------------|
| 辽宁北方锦化聚氨酯有限公司 | 权益法  | 96,000,000.00         | 95,998,400.00         | 21,267,141.66        |      | 117,265,541.66        |
| 锦州商业银行        | 成本法  | 20,000,000.00         | 20,000,000.00         |                      |      | 20,000,000.00         |
| <b>合计</b>     |      | <b>116,000,000.00</b> | <b>115,998,400.00</b> | <b>21,267,141.66</b> |      | <b>137,265,541.66</b> |

接上表:

| 被投资单位         | 持股比例   | 表决权比例  | 减值准备 | 本期计提资产减值准备 | 现金红利 |
|---------------|--------|--------|------|------------|------|
| 辽宁北方锦化聚氨酯有限公司 | 40.00% | 40.00% |      |            |      |
| 锦州商业银行        |        |        |      |            |      |

注1: 辽宁北方锦化聚氨酯有限公司项目总投资24,000万元, 营业执照注册资本7,000万元, 本公司出资9,600万元, 占总投资的40%, 持股比例40%。如附注九、2(2)所述, 本公司对辽宁北方锦化聚氨酯有限公司所持20.76%股权被裁定执行, 但尚未办理股权过户手续, 如执行完毕, 本公司对辽宁北方锦化聚氨酯有限公司的持股比例将降为19.24%。

辽宁北方锦化聚氨酯有限公司因项目已建设完成, 并已投入使用, 故将取得的中央财政补贴5,307万元转为资本公积, 本公司按照现持股比例增加长期股权投资2,122.8万元。

注2: 如附注九、2(3)所述, 本公司对锦州商业银行所持股份2,000万元被查封。



## (2) 联营企业信息

| 被投资单位名称           | 企业类型 | 注册地  | 法人代表 | 业务性质                | 注册资本<br>(万元) | 持股比例 | 表决权<br>比例 |
|-------------------|------|------|------|---------------------|--------------|------|-----------|
| 辽宁北方锦化聚<br>氨酯有限公司 | 有限责任 | 葫芦岛市 | 马建军  | TDI 项目前期筹<br>备及投资建设 | 7,000        | 40%  | 40%       |

接上表:

| 被投资单位名称           | 期末资产总额         | 期末负债总额         | 期末净资产总额        | 本期营业收入总额       | 本期净利润     | 组织机构代码     |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------|------------|
| 辽宁北方锦化聚<br>氨酯有限公司 | 915,463,395.96 | 622,295,541.81 | 293,167,854.15 | 150,910,365.41 | 97,854.15 | 76832383-5 |

## 8. 投资性房地产

## (1) 成本法计量的投资性房地产

| 项目             | 期初余额                | 本期增加             | 本期减少 | 期末余额                |
|----------------|---------------------|------------------|------|---------------------|
| 一、原价合计         | <u>2,241,428.48</u> |                  |      | <u>2,241,428.48</u> |
| 1. 房屋、建筑物      | 994,560.00          |                  |      | 994,560.00          |
| 2. 土地使用权       | 1,246,868.48        |                  |      | 1,246,868.48        |
| 二、累计折旧和累计摊销合计  | <u>600,786.84</u>   | <u>31,923.39</u> |      | <u>632,710.23</u>   |
| 1. 房屋、建筑物      | 503,295.14          | 19,095.54        |      | 522,390.68          |
| 2. 土地使用权       | 97,491.70           | 12,827.85        |      | 110,319.55          |
| 三、投资性房地产账面价值合计 | <u>1,640,641.64</u> |                  |      | <u>1,608,718.25</u> |
| 1. 房屋、建筑物      | 491,264.86          |                  |      | 472,169.32          |
| 2. 土地使用权       | 1,149,376.78        |                  |      | 1,136,548.93        |

注1: 本期摊销额31,923.39元。

注2: 本期本公司投资性房地产未发生重大减值现象。

## 9. 固定资产

## (1) 固定资产分类

| 项目         | 期初余额                    | 本期增加                 | 本期减少 | 期末余额                    |
|------------|-------------------------|----------------------|------|-------------------------|
| 一、原价合计     | <u>3,136,540,963.52</u> | <u>79,949,328.74</u> |      | <u>3,216,490,292.26</u> |
| 其中: 房屋及构筑物 | 915,523,972.18          |                      |      | 915,523,972.18          |
| 机器设备       | 2,136,313,162.39        | 79,858,649.10        |      | 2,216,171,811.49        |
| 运输工具       | 84,703,828.95           | 90,679.64            |      | 84,794,508.59           |
| 二、累计折旧合计   | <u>1,889,678,383.58</u> | <u>74,170,176.19</u> |      | <u>1,963,848,559.77</u> |



| 项目           | 期初余额                    | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额                    |
|--------------|-------------------------|---------------|------|-------------------------|
| 其中：房屋及构筑物    | 372,491,988.92          | 17,177,177.00 |      | 389,669,165.92          |
| 机器设备         | 1,451,536,331.93        | 55,091,377.59 |      | 1,506,627,709.52        |
| 运输工具         | 65,650,062.73           | 1,901,621.60  |      | 67,551,684.33           |
| 三、固定资产减值准备累计 |                         |               |      |                         |
| 金额合计         | <u>15,717,471.55</u>    |               |      | <u>15,717,471.55</u>    |
| 其中：房屋及构筑物    | 4,385,309.00            |               |      | 4,385,309.00            |
| 机器设备         | 10,203,545.93           |               |      | 10,203,545.93           |
| 运输工具         | 1,128,616.62            |               |      | 1,128,616.62            |
| 四、固定资产账面价值合计 | <u>1,231,145,108.39</u> |               |      | <u>1,236,924,260.94</u> |
| 其中：房屋及构筑物    | 538,646,674.26          |               |      | 521,469,497.26          |
| 机器设备         | 674,573,284.53          |               |      | 699,340,556.04          |
| 运输工具         | 17,925,149.60           |               |      | 16,114,207.64           |

注1：本期计提累计折旧74,170,176.19元。

注2：本期将已投入使用的在建工程按账面价值结转为固定资产，金额为79,150,904.20元，相关结算件及验收手续正在办理中。

注3：本期已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为583,943,936.96元，净值为22,631,638.58元。

注4：本期本公司固定资产未发生重大减值迹象。

#### (2) 暂时闲置固定资产情况

| 固定资产类别 | 固定资产原价               | 累计折旧                 | 减值准备                 | 账面净值                | 备注 |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----|
| 房屋、建筑物 | 20,068,585.53        | 14,836,407.95        | 4,385,309.00         | 846,868.58          |    |
| 机器设备   | 61,198,071.83        | 48,473,618.56        | 10,203,545.93        | 2,520,907.34        |    |
| 运输工具   | 4,679,150.98         | 3,940,716.98         | 516,069.04           | 222,364.96          |    |
| 合计     | <u>85,945,808.34</u> | <u>67,250,743.49</u> | <u>15,104,923.97</u> | <u>3,590,140.88</u> |    |

#### (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目    | 账面原值（万元） | 未办妥产权证书原因        |
|-------|----------|------------------|
| 房屋建筑物 | 1,668.76 | 新建房，正在办理；以前年度漏办等 |

#### (4) 未办理产权过户的固定资产情况

本公司未办理产权过户的房产原值为140,991,008.86元，其中房屋产权证所有人为葫芦岛锦化动力热电有限公司的资产账面原值为139,222,208.86元，房屋产权证所有人为辽宁方大集团实业有限公司资产账面原值为1,048,800.00元，房屋产权证所有人为葫芦岛华天实业有限公司的资



产账面原值为720,000.00元。

本公司未办理产权过户的运输设备原值为2,809,400.00元，所有人为辽宁方大集团实业有限公司。

(5) 所有权受到限制的资产情况详见本财务报表附注七、17。

#### 10. 在建工程

##### (1) 在建工程余额

| 项目             | 期末数                   |                       | 期初数                   |                       |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                | 账面余额                  | 减值准备                  | 账面余额                  | 减值准备                  |
| TDI 项目配套工程     |                       |                       | 70,032,023.80         | 70,032,023.80         |
| 三万吨/年离子膜扩建工程   | 35,224,604.00         | 35,224,604.00         | 33,102,071.22         | 33,102,071.22         |
| 四期电站           | 147,965,726.97        | 147,965,726.97        | 144,583,799.92        | 144,583,799.92        |
| 301 变电所改造      | 8,067,077.87          | 8,067,077.87          | 5,923,145.93          | 5,923,145.93          |
| 制桶改造           | 1,908,097.45          | 1,908,097.45          | 1,901,250.25          | 1,901,250.25          |
| 绿色化工催化剂及工艺研发工程 | 900,141.22            | 900,141.22            | 900,141.22            | 900,141.22            |
| 其他项目           | 2,354,937.71          | 2,354,937.71          | 5,423,285.74          | 5,423,285.74          |
| <b>合计</b>      | <b>196,420,585.22</b> | <b>196,420,585.22</b> | <b>261,865,718.08</b> | <b>261,865,718.08</b> |

##### (2) 重大在建工程项目变化情况

| 项目名称         | 预算数<br>(万元) | 期初余额                  | 本期增加                 | 本期转入<br>固定资产额        | 其他<br>减少额 | 期末余额                  |
|--------------|-------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------|-----------------------|
| TDI 项目配套工程   | 9,907       | 70,032,023.80         | 6,057,057.99         | 76,089,081.79        |           |                       |
| 三万吨/年离子膜扩建工程 | 7,634       | 33,102,071.22         | 2,122,532.78         |                      |           | 35,224,604.00         |
| 四期电站         | 17,411      | 144,583,799.92        | 3,408,102.05         |                      |           | 147,991,901.97        |
| <b>合计</b>    |             | <b>247,717,894.94</b> | <b>11,587,692.82</b> | <b>76,089,081.79</b> |           | <b>183,216,505.97</b> |

接上表：

| 项目名称         | 工程进度              | 工程投入占预算的比例 | 利息资本化金额(万元)  | 其中：本期利息资本化金额 | 资金来源        |
|--------------|-------------------|------------|--------------|--------------|-------------|
| TDI 项目配套工程   | 已完工投入使用           | 76.80%     | 9,178,825.85 | 142,410.04   | 其他单位借款      |
| 三万吨/年离子膜扩建工程 | 约完工 80%           | 46.15%     |              |              | 金融机构贷款和其他来源 |
| 四期电站         | 除汽机及配套设备外，其他项目基本完 | 85.00%     |              |              | 金融机构贷款和其他来源 |



| 项目名称 | 工程进度 | 工程投入占预算的比例 | 利息资本化金额(万元) | 其中：本期利息资本化金额 | 资金来源 |
|------|------|------------|-------------|--------------|------|
| 工    |      |            |             |              |      |

注：上表所述TDI项目配套工程的预算数来源于《国家发展改革关于辽宁北方锦化聚氨酯有限公司5万吨/年甲苯二异氰酸酯（TDI）项目核准的批复》（发改工业[2005]886号），批复本公司出资9,907万元，占总投资的40%；本表所述四期电站工程的预算数来源于《关于葫芦岛锦化动力热电有限公司热电站四期扩建工程项目可行性研究报告的批复》（葫经发[2005]63号），批复本公司总投资额17,411万元。

(3) 本公司在建项目未发生重大减值迹象。

(4) 所有权受到限制的资产情况详见本财务报表附注七、17。

(5) 期末金额较期初金额减少24.99%，原因系TDI等项目已完工，并结转为固定资产。

#### 11. 工程物资

| 类别        | 期初余额                       | 本期增加                        | 本期减少                        | 期末余额                       |
|-----------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| 设备器材      | 1,542,510.22               | 29,553,520.03               | 29,559,003.67               | 1,537,026.58               |
| <b>合计</b> | <b><u>1,542,510.22</u></b> | <b><u>29,553,520.03</u></b> | <b><u>29,559,003.67</u></b> | <b><u>1,537,026.58</u></b> |

#### 12. 无形资产

##### (1) 无形资产情况

| 项目               | 期初余额           | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额           |
|------------------|----------------|--------------|------|----------------|
| 一、原价合计           | 529,399,657.78 |              |      | 529,399,657.78 |
| 1. 专有技术          | 46,066,683.40  |              |      | 46,066,683.40  |
| 2. 土地使用权         | 483,332,974.38 |              |      | 483,332,974.38 |
| 二、累计摊销额合计        | 74,563,143.54  | 8,255,450.51 |      | 82,818,594.05  |
| 1. 专有技术          | 34,103,406.59  | 3,031,367.52 |      | 37,134,774.11  |
| 2. 土地使用权         | 40,459,736.95  | 5,224,082.99 |      | 45,683,819.94  |
| 三、无形资产减值准备累计金额合计 |                |              |      |                |
| 1. 专有技术          |                |              |      |                |
| 2. 土地使用权         |                |              |      |                |
| 四、无形资产账面价值合计     | 454,836,514.24 |              |      | 446,581,063.73 |
| 1. 专有技术          | 11,963,276.81  |              |      | 8,931,909.29   |
| 2. 土地使用权         | 442,873,237.43 |              |      | 437,649,154.44 |

注：本期摊销额8,255,450.51元。

(2) 本公司原土地使用权葫市国用 2006 第 18 号、葫市国用 2006 第 19 号面积共 77,303.4 平方米,2010 年 6 月 30 日账面原值为 29,529,900.00 元。2009 年本公司将上述两宗土地分割,拟将面积 59,802.4 平方米土地投资入股葫芦岛锦化佳良化工有限公司。2009 年 7 月 15 日土地使用权人变更为葫芦岛锦化佳良化工有限公司,变更后的使用权证号为葫市国用 2006 第 54 号,按单位面积账面价值计算,该宗土地的账面价值为 22,844,624.12 元。由于该项目的实施存在不确定性,本公司尚未实际交付该土地,也未进行验资,本公司仍在无形资产中核算。

(3) 所有权受到限制的资产情况详见本财务报表附注七、17。

### 13. 长期待摊费用

| 项目        | 期初余额                 | 本期增加额               | 本期摊销额               | 其他减少额 | 期末余额                |
|-----------|----------------------|---------------------|---------------------|-------|---------------------|
| 八万吨离子膜    | 8,361,495.44         | 1,190,091.08        | 2,859,834.43        |       | 6,691,752.09        |
| 四万吨离子膜    | 4,832,508.64         |                     | 1,637,242.59        |       | 3,195,266.05        |
| <b>合计</b> | <b>13,194,004.08</b> | <b>1,190,091.08</b> | <b>4,497,077.02</b> |       | <b>9,887,018.14</b> |

### 14. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目        | 期末数                  |                       | 期初余额                 |                       |
|-----------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|           | 余额                   | 对应的暂时性差异              | 余额                   | 对应的暂时性差异              |
| 递延所得税负债   |                      |                       |                      |                       |
| 固定资产加速折旧  | 86,977,099.25        | 347,908,397.00        | 82,431,227.91        | 329,724,911.64        |
| <b>合计</b> | <b>86,977,099.25</b> | <b>347,908,397.00</b> | <b>82,431,227.91</b> | <b>329,724,911.64</b> |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 可抵扣暂时性差异  | 179,892,503.54        | 179,810,219.92        |
| 可抵扣亏损     | 239,570,645.74        | 190,237,770.48        |
| <b>合计</b> | <b>419,463,149.28</b> | <b>370,047,990.40</b> |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份        | 期末余额                  | 期初余额                  | 备注 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|----|
| 2011      | 58,939,279.16         | 58,939,279.16         |    |
| 2012      | 3,727,835.77          | 3,727,835.77          |    |
| 2013      | 194,990,382.35        | 194,990,382.35        |    |
| 2014      | 503,293,584.63        | 503,293,584.63        |    |
| 2015      | 149,241,390.17        |                       |    |
| <b>合计</b> | <b>910,192,472.08</b> | <b>760,951,081.91</b> |    |

根据财政部、国务院和国家税务总局财税(2004)153号文《关于落实振兴东北老工业基地企业所得税优惠政策的通知》及辽宁省国家税务局辽国税发(2005)64号文件《辽宁省国家税务局转发财政部 国家税务总局东北老工业基地资产折旧与摊销政策口径的通知》精神, 本公司采用了不改变公司现行的固定资产折旧政策, 在计算应纳税所得额时按加速折旧计算当期固定资产折旧费的方法, 从而形成了应纳税暂时性差异。

#### 15. 资产减值准备

| 项目       | 期初余额                  | 本期计提                | 本期减少                |                   | 合计                  | 期末余额                  |
|----------|-----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|
|          |                       |                     | 转回                  | 转销                |                     |                       |
| 坏账准备     | 618,265,952.05        |                     | 2,558,573.09        |                   | 2,558,573.09        | 615,707,378.96        |
| 存货跌价准备   | 18,757,456.09         | 3,487,104.97        |                     | 599,397.41        | 599,397.41          | 21,645,163.65         |
| 固定资产减值准备 | 15,717,471.55         |                     |                     |                   |                     | 15,717,471.55         |
| 委托贷款减值准备 | 66,500,000.00         |                     |                     |                   |                     | 66,500,000.00         |
| 合计       | <u>719,240,879.69</u> | <u>3,487,104.97</u> | <u>2,558,573.09</u> | <u>599,397.41</u> | <u>3,157,970.50</u> | <u>719,570,014.16</u> |

#### 16. 其他非流动资产

##### (1) 按类别列示

| 项目       | 期末余额                | 期初余额                |
|----------|---------------------|---------------------|
| 委托贷款     | 70,000,000.00       | 70,000,000.00       |
| 委托贷款减值准备 | 66,500,000.00       | 66,500,000.00       |
| 合计       | <u>3,500,000.00</u> | <u>3,500,000.00</u> |

2007年9月30日, 公司委托中国建设银行葫芦岛化工支行, 向葫芦岛华天实业有限公司贷款7,000万元, 用于该公司生产系统原料路线技术改造, 贷款期限自2007年9月30日至2010年9月29日, 利率为基准贷款利率上浮10%。

#### 17. 所有权受到限制的资产

(1) 本公司于2008年与中国建设银行股份有限公司葫芦岛化工支行签订编号为ZGDY-2008-012的最高额抵押合同, 最高保证额为25,400万元银行贷款, 抵押物为16,164.22平方米房屋建筑物、323,804.10平方米土地和其他机器设备3,140项。截止2010年6月30日, 上述抵押合同项下的实际贷款余额为21,590万元。

(2) 本公司于2009年与中国建设银行股份有限公司葫芦岛化工支行签订编号为ZGDY-2009-004的最高额抵押合同, 最高保证额为42,000万元银行贷款, 抵押物为41,586.55平方米房屋建筑物、71,683.50平方米土地和其他机器设备3,769项。截止2010年6月30日, 上述抵押合同项下的实际贷款余额为32,660万元。

(3) 本公司于2008年与中国建设银行股份有限公司葫芦岛化工支行签订编号为ZGDY-2008-024的最高额抵押合同, 最高保证额为14,300万元银行贷款, 抵押物为环氧丙烷车间



设备417项、聚醚车间设备290项、污水车间设备137项。截止2010年6月30日，上述抵押合同项下的实际贷款余额为13,500万元。

(4) 本公司于2008年与中国建设银行股份有限公司葫芦岛化工支行签订编号为DY-2008-016的抵押合同，抵押担保金额为3,300万元银行贷款，抵押物为建筑面积41,585.53平方米的房屋建筑物。截止2010年6月30日，上述抵押合同项下的实际贷款余额为3,300万元。

(5) 本公司于2009年与中国农业银行葫芦岛分行签订编号为21906200700000059和21906200900000023的最高额抵押合同，最高保证额为9,400万元银行贷款，抵押物为4,214.02平方米的房屋建筑物和352,969.60平方米的土地。截止2010年6月30日，上述抵押合同项下的实际贷款余额为7,500万元。

(6) 本公司于2009年与葫芦岛银行股份有限公司站前支行签订编号为(2009)年抵字第0420091028243号抵押合同，为本公司2,000万元的银行贷款提供抵押担保，抵押物为建筑面积22,411.91平方米房屋建筑物。截止2010年6月30日，上述抵押合同项下的实际贷款余额为2,000万元。

(7) 本公司于2006年与中国银行股份有限公司葫芦岛分行签订编号为(2006)年葫中银抵字034001号的最高额抵押合同，最高保证额为9,890万元，抵押物为25,696.79平方米房屋建筑物和334,629.20平方米土地。截止2010年6月30日，上述抵押合同项下的实际贷款余额为8,640万元。

(8) 2009年6月22日，葫芦岛市人民政府国有资产监督管理委员会的葫国资[2009]24号文件同意了本公司对TDI项目锦化配套装置进行抵押的请示，本公司与辽宁北方锦化聚氨酯有限公司签订抵押合同，合同约定将TDI项目锦化配套装置的部分资产作价7,500万元用于抵押担保，向辽宁锦化聚氨酯有限公司借款6,500万元。

(9) 如本财务报表附注九、2(1)所述，因营口慧源化工有限公司诉本公司买卖合同纠纷一案，本公司在中国工商银行葫芦岛化工支行账户(账号：0715022209221004306号)的银行存款余额173,330.45元被冻结。

(10) 如本财务报表附注九、2(2)所述，因辽宁宏程塑料型材有限公司诉锦化集团及本公司担保纠纷一案，本公司持有的辽宁北方锦化聚氨酯有限公司20.76%股权被裁定执行。

(11) 如本财务报表附注九、2(3)所述，因锦州银行诉本公司、葫芦岛锦化动力热电有限公司(已被本公司吸收合并)、葫芦岛锌业股份有限公司金融借款合同纠纷一案，本公司所持有的锦州银行股权2,000万股股权被裁定冻结。

## 18. 短期借款

### (1) 借款类别

| 借款类别      | 期末余额                    | 期初余额                    |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 抵押借款      | 805,500,000.00          | 805,500,000.00          |
| 保证借款      | 302,281,698.50          | 518,127,705.84          |
| <u>合计</u> | <u>1,107,781,698.50</u> | <u>1,323,627,705.84</u> |



保证借款分别为：1) 锦化集团公司以其持有的本公司3,000万股非流通股股权为本公司借款作质押担保，该项担保借款余额为51,781,698.50元；2) 葫芦岛华天实业有限公司以其拥有的机器设备为本公司借款作抵押担保，该项担保借款余额为5,650万元；3) 锦化集团与葫芦岛华天实业有限公司共同为本公司借款作保证担保，同时葫芦岛华天实业有限公司以其拥有的土地、房产及机器设备设定抵押，该项担保借款余额为19,400万元。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

| 贷款单位                | 贷款本金          | 贷款年利率 | 资金用途   | 未偿还原因  | 预计还款期 |
|---------------------|---------------|-------|--------|--------|-------|
| 中国建设银行股份有限公司葫芦岛化工支行 | 20,000,000.00 | 7.20% | 流动资金借款 | 流动资金短缺 | 2年内   |
| 中国建设银行股份有限公司葫芦岛化工支行 | 20,000,000.00 | 7.20% | 流动资金借款 | 流动资金短缺 | 2年内   |
| 中国建设银行股份有限公司葫芦岛化工支行 | 20,000,000.00 | 7.20% | 流动资金借款 | 流动资金短缺 | 2年内   |
| 中国建设银行股份有限公司葫芦岛化工支行 | 9,000,000.00  | 7.20% | 流动资金借款 | 流动资金短缺 | 2年内   |
| 中国建设银行股份有限公司葫芦岛化工支行 | 33,000,000.00 | 6.93% | 流动资金借款 | 流动资金短缺 | 2年内   |
| 中国建设银行股份有限公司葫芦岛化工支行 | 20,000,000.00 | 6.93% | 流动资金借款 | 流动资金短缺 | 2年内   |
| 中国建设银行股份有限公司葫芦岛化工支行 | 29,800,000.00 | 6.93% | 流动资金借款 | 流动资金短缺 | 2年内   |
| 中国建设银行股份有限公司葫芦岛化工支行 | 30,000,000.00 | 6.93% | 流动资金借款 | 流动资金短缺 | 2年内   |
| 中国建设银行股份有限公司葫芦岛化工支行 | 29,800,000.00 | 6.93% | 流动资金借款 | 流动资金短缺 | 2年内   |
| 中国建设银行股份有限公司葫芦岛化工支行 | 27,800,000.00 | 6.93% | 流动资金借款 | 流动资金短缺 | 2年内   |
| 中国建设银行股份有限公司葫芦岛化工支行 | 30,800,000.00 | 6.93% | 流动资金借款 | 流动资金短缺 | 2年内   |
| 中国建设银行股份有限公司葫芦岛化工支行 | 24,900,000.00 | 6.93% | 流动资金借款 | 流动资金短缺 | 2年内   |
| 中国建设银行股份有限公司葫芦岛化工支行 | 14,900,000.00 | 6.93% | 流动资金借款 | 流动资金短缺 | 2年内   |
| 中国建设银行股份有限公司葫芦岛化工支行 | 7,900,000.00  | 6.93% | 流动资金借款 | 流动资金短缺 | 2年内   |
| 中国建设银行股份有限公司葫芦岛化工支行 | 33,000,000.00 | 5.31% | 流动资金借款 | 流动资金短缺 | 2年内   |
| 中国建设银行股份有限公司葫芦岛化工支行 | 36,000,000.00 | 5.31% | 流动资金借款 | 流动资金短缺 | 2年内   |
| 中国建设银行股份有限公司葫芦岛化工支行 | 32,000,000.00 | 5.31% | 流动资金借款 | 流动资金短缺 | 2年内   |
| 中国建设银行股份有限公司葫芦岛化工支行 | 34,000,000.00 | 5.31% | 流动资金借款 | 流动资金短缺 | 2年内   |
| 中国建设银行股份有限公司葫芦岛化工支行 | 56,500,000.00 | 5.31% | 流动资金借款 | 流动资金短缺 | 2年内   |
| 中国建设银行股份有限公司葫芦岛化工支行 | 85,700,000.00 | 5.31% | 流动资金借款 | 流动资金短缺 | 2年内   |
| 中国建设银行股份有限公司葫芦岛化工支行 | 97,800,000.00 | 5.31% | 流动资金借款 | 流动资金短缺 | 2年内   |
| 中国建设银行股份有限公司葫芦岛化工支行 | 99,800,000.00 | 5.31% | 流动资金借款 | 流动资金短缺 | 2年内   |
| 中国建设银行股份有限公司        | 43,300,000.00 | 5.31% | 流动资金借款 | 流动资金短缺 | 2年内   |



| 贷款单位               | 贷款本金                    | 贷款年利率  | 资金用途     | 未偿还原因  | 预计还款期 |
|--------------------|-------------------------|--------|----------|--------|-------|
| 公司葫芦岛化工支行          |                         |        |          |        |       |
| 葫芦岛银行股份有限公司站前支行    | 10,000,000.00           | 5.31%  | 流动资金借款   | 流动资金短缺 | 2 年内  |
| 葫芦岛银行股份有限公司站前支行    | 105,000,000.00          | 5.31%  | 流动资金借款   | 流动资金短缺 | 2 年内  |
| 葫芦岛银行股份有限公司站前支行    | 10,000,000.00           | 5.31%  | 流动资金借款   | 流动资金短缺 | 2 年内  |
| 中国农业银行股份有限公司葫芦岛分行  | 29,000,000.00           | 6.37%  | 流动资金借款   | 流动资金短缺 | 2 年内  |
| 中国农业银行股份有限公司葫芦岛分行  | 24,000,000.00           | 8.32%  | 流动资金借款   | 流动资金短缺 | 2 年内  |
| 中国农业银行股份有限公司葫芦岛分行  | 22,000,000.00           | 8.32%  | 流动资金借款   | 流动资金短缺 | 2 年内  |
| 华夏银行股份有限公司沈阳中山广场支行 | 30,000,000.00           | 8.47%  | 流动资金借款   | 流动资金短缺 | 2 年内  |
| 华夏银行股份有限公司沈阳中山广场支行 | 9,445,091.97            | 18.00% | 银行承兑汇票垫款 | 流动资金短缺 | 2 年内  |
| 华夏银行股份有限公司沈阳中山广场支行 | 9,901,000.00            | 18.00% | 银行承兑汇票垫款 | 流动资金短缺 | 2 年内  |
| 华夏银行股份有限公司沈阳中山广场支行 | 2,435,606.53            | 18.00% | 信用证垫款    | 流动资金短缺 | 2 年内  |
| <b>合计</b>          | <b>1,087,781,698.50</b> |        |          |        |       |

注：截止财务报告日，未偿还上述逾期借款。

(3) 期末金额较期初金额减少16.31%，主要原因系偿还部分债权人的到期借款。

## 19. 应付票据

(1) 按种类列示

| 票据种类      | 期末余额 | 期初余额                 |
|-----------|------|----------------------|
| 银行承兑汇票    |      | 35,000,000.00        |
| <b>合计</b> |      | <b>35,000,000.00</b> |

(2) 期末金额较期初金额减少的原因系偿还已到期的银行承兑汇票。

## 20. 应付账款

(1) 账龄分析

| 账 龄        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 年以内      | 244,200,017.74        | 203,779,577.74        |
| 1 年以上      | 69,273,605.82         | 92,729,437.03         |
| <b>合 计</b> | <b>313,473,623.56</b> | <b>296,509,014.77</b> |

(2) 期末无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项；

(3) 期末应付本公司关联单位款项情况详见本财务报表附注八、6。



(4) 期末账龄超过1年的大额应付账款（500万元以上）69,273,605.82元，主要为应付的货款，由于流动资金不足，故暂未偿还。

## 21. 预收账款

### (1) 账龄分析

| 账 龄        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内      | 16,399,337.28        | 17,444,783.33        |
| 1 年以上      | 18,856,125.97        | 12,290,478.25        |
| <u>合 计</u> | <u>35,255,463.25</u> | <u>29,735,261.58</u> |

(2) 期末无预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

(3) 期末账龄超过1年的大额预收账款（500万元以上）金额为5,833,175.35 元，主要为暂未结转的预收货款。

## 22. 应付职工薪酬

### (1) 按类别列示

| 项 目            | 期初余额                | 本期增加                 | 本期支付                 | 期末余额                |
|----------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴  |                     | 36,155,755.46        | 36,155,755.46        |                     |
| 二、职工福利费        |                     | 515,243.83           | 515,243.83           |                     |
| 三、社会保险费        |                     | 10,476,759.11        | 5,073,661.34         | 5,403,097.77        |
| 其中：1. 医疗保险费    |                     | 2,528,872.89         | 1,224,676.87         | 1,304,196.02        |
| 2. 基本养老保险费     |                     | 7,225,351.10         | 3,499,076.79         | 3,726,274.31        |
| 3. 年金缴费        |                     |                      |                      |                     |
| 4. 失业保险费       |                     | 722,535.12           | 349,907.68           | 372,627.44          |
| 5. 工伤保险费       |                     |                      |                      |                     |
| 6. 生育保险费       |                     |                      |                      |                     |
| 四、住房公积金        |                     | 574,455.00           | 280,558.00           | 293,897.00          |
| 五、工会经费         | 2,874,402.55        | 722,535.15           | 300,000.00           | 3,296,937.70        |
| 六、职工教育经费       |                     |                      |                      |                     |
| 七、非货币性福利       |                     |                      |                      |                     |
| 八、因解除劳动关系给予的补偿 |                     |                      |                      |                     |
| <u>合 计</u>     | <u>2,874,402.55</u> | <u>48,444,748.55</u> | <u>42,325,218.63</u> | <u>8,993,932.47</u> |

(2) 期末金额较期初金额增加212.90%，主要原因系2010年4月以后的社会保险暂未支付。

## 23. 应交税费

### (1) 按类别列示



| 税费项目      | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 企业所得税     | 5,622,247.09         | 5,622,247.09         |
| 增值税       | 12,895,512.48        | 750,320.81           |
| 营业税       | 1,252,733.14         | 1,261,189.44         |
| 土地使用税     | -4,097,468.76        | -297,468.76          |
| 房产税       | 6,134,094.28         | 4,744,251.68         |
| 城市维护建设税   | 1,185,209.33         | 6,809.90             |
| 教育附加      | 677,262.53           | 3,891.43             |
| 代扣代缴个人所得税 | 24,590.92            | 11,984.84            |
| 印花税       | 322,642.39           | 22,642.39            |
| 代扣代缴营业税   | 246,149.30           |                      |
| <u>合计</u> | <u>24,262,972.70</u> | <u>12,125,868.82</u> |

(2) 期末金额较期初金额增加100.09%，主要原因系本期应交增值税、城建税及教育费附加所致。

#### 24. 应付利息

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 | 欠付原因   |
|-----------|----------------------|----------------------|--------|
| 银行借款利息    | 93,664,082.15        | 67,752,476.22        | 流动资金不足 |
| <u>合计</u> | <u>93,664,082.15</u> | <u>67,752,476.22</u> |        |

注：期末金额较期初金额增加38.24%，主要原因系本期提取的应付未付利息增加所致。

#### 25. 其他应付款

##### (1) 账龄分析

| 账 龄        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 年以内      | 353,236,574.62        | 331,021,722.68        |
| 1 年以上      | 355,220,461.48        | 95,363,602.45         |
| <u>合 计</u> | <u>708,457,036.10</u> | <u>426,385,325.13</u> |

##### (2) 期末应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况

| 单位名称           | 期末余额                | 期初余额                 |
|----------------|---------------------|----------------------|
| 锦化化工(集团)有限责任公司 | 9,326,491.96        | 16,543,625.01        |
| <u>合 计</u>     | <u>9,326,491.96</u> | <u>16,543,625.01</u> |

(3) 期末账龄超过1年的大额其他应付款（500万元以上）310,549,961.81元，未偿还的主要原因系流动资金不足。



## (4) 期末金额较大(500万元以上)的其他应付款情况

| 单位名称            | 性质或内容          | 金额                    |
|-----------------|----------------|-----------------------|
| 辽宁宏程塑料型材有限公司    | 履行担保责任而代偿的银行借款 | 316,565,573.84        |
| 辽宁北方锦化聚氨脂有限公司   | 借款及利息          | 82,649,139.54         |
| 葫芦岛市锦化化工产品销售公司  | 货款及往来款         | 63,536,637.09         |
| 辽宁忠旺集团有限公司      | 履行担保责任而代偿的银行借款 | 48,580,443.17         |
| 锦州市自来水总公司       | 未结算水费          | 25,762,543.43         |
| 锦州仁爱医院          | 借款及利息(被债权人转让)  | 21,030,573.00         |
| 葫芦岛市环境保护局       | 未结算排污费         | 15,900,000.00         |
| 中国银行股份有限公司葫芦岛分行 | 担保损失           | 11,044,580.26         |
| 葫芦岛市财务局         | 财政拨款           | 11,225,189.23         |
| 锦化化工(集团)有限责任公司  | 销售款及往来款        | 9,326,491.96          |
| 葫芦岛平山供水有限公司     | 未结算水费          | 8,400,800.07          |
| 葫芦岛锦化建安防腐公司工程四处 | 未付工程款          | 5,117,185.76          |
| 葫芦岛博泰工程有限公司     | 未付工程款          | 5,073,859.31          |
| <b>合计</b>       |                | <b>624,213,016.66</b> |

(5) 期末金额较期初金额增加66.15%，主要原因系应付辽宁宏程塑料型材有限公司代偿银行借款本金及利息增加16,226万元，与葫芦岛市锦化化工产品销售公司未结算采购款及往来款增加6,354万元。

## 26. 一年内到期的非流动负债

## (1) 明细类别

| 项目          | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 155,309,547.95        | 139,193,139.11        |
| <b>合 计</b>  | <b>155,309,547.95</b> | <b>139,193,139.11</b> |

## (2) 一年内到期的长期借款

| 借款类别       | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 抵押借款       | 86,400,000.00         | 67,500,000.00         |
| 保证借款       | 68,909,547.95         | 71,693,139.11         |
| <b>合 计</b> | <b>155,309,547.95</b> | <b>139,193,139.11</b> |

保证借款分别为：1) 辽宁华锦化工(集团)有限责任公司为本公司借款提供保证担保，该项担保借款余额为55,910,042.19元，其中一年内到期的长期借款余额为41,617,971.47元；2) 锦化集团公司以其持有的本公司6,000万股非流通股股权作质押担保，该项担保借款的余额为



40,944,176.48元，其中一年内到期的长期借款余额为27,291,576.48元。

① 金额前五名的一年内到期的长期借款

| 贷款单位      | 借款         |            | 借款 |     | 期末余额          |    | 期初余额 |               |
|-----------|------------|------------|----|-----|---------------|----|------|---------------|
|           | 起始日        | 终止日        | 利率 | 币种  | 本币金额          | 利率 | 币种   | 本币金额          |
| 中国银行葫芦岛分行 | 2007/3/30  | 2010/12/30 | 浮动 | RMB | 20,000,000.00 | 浮动 | RMB  | 20,000,000.00 |
| 中国银行葫芦岛分行 | 2007/7/20  | 2011/6/30  | 浮动 | RMB | 18,900,000.00 | 浮动 | RMB  | 18,900,000.00 |
| 中国银行葫芦岛分行 | 2006/12/31 | 2009/12/30 | 浮动 | RMB | 17,500,000.00 | 浮动 | RMB  | 17,500,000.00 |
| 中国银行葫芦岛分行 | 2006/12/31 | 2010/6/30  | 浮动 | RMB | 17,500,000.00 | 浮动 | RMB  | 17,500,000.00 |
| 中国银行葫芦岛分行 | 2006/12/31 | 2009/6/30  | 浮动 | RMB | 12,500,000.00 | 浮动 | RMB  | 12,500,000.00 |

② 一年内到期的长期借款逾期借款情况

| 贷款单位        | 借款金额                            | 逾期时间       | 年利率         | 借款资金用途 | 逾期未偿还原因 | 逾期还款期 |
|-------------|---------------------------------|------------|-------------|--------|---------|-------|
| 建设银行葫芦岛化工支行 | 3,620,669.52<br>(美元 530,400)    | 2009/8/1   | 6.36%-7.16% | 补充流动资金 | 资金短缺    | 2 年内  |
| 建设银行葫芦岛化工支行 | 3,620,669.52<br>(美元 530,400)    | 2010/2/1   | 6.36%-7.16% | 补充流动资金 | 资金短缺    | 2 年内  |
| 建设银行葫芦岛化工支行 | 3,887,577.85<br>(美元 569,500)    | 2009/9/1   | 6.36%-7.16% | 补充流动资金 | 资金短缺    | 2 年内  |
| 建设银行葫芦岛化工支行 | 3,887,577.85<br>(美元 569,500)    | 2010/3/1   | 6.36%-7.16% | 补充流动资金 | 资金短缺    | 2 年内  |
| 建设银行葫芦岛化工支行 | 2,896,245.50<br>(美元 424,277)    | 2009/7/1   | 6.36%-7.16% | 补充流动资金 | 资金短缺    | 2 年内  |
| 建设银行葫芦岛化工支行 | 2,896,245.50<br>(美元 424,277)    | 2010/1/1   | 6.36%-7.06% | 补充流动资金 | 资金短缺    | 2 年内  |
| 中国银行葫芦岛市分行  | 12,500,000.00                   | 2009/6/30  | 浮动          | 补充流动资金 | 资金短缺    | 2 年内  |
| 中国银行葫芦岛市分行  | 17,500,000.00                   | 2009/12/30 | 浮动          | 补充流动资金 | 资金短缺    | 2 年内  |
| 中国银行葫芦岛市分行  | 17,500,000.00                   | 2010/6/30  | 浮动          | 补充流动资金 | 资金短缺    | 2 年内  |
| 中国银行葫芦岛市分行  | 6,826,300.00<br>(美元 1,000,000)  | 2009/7/10  | 浮动          | 补充流动资金 | 资金短缺    | 2 年内  |
| 中国银行葫芦岛市分行  | 6,812,676.48<br>(美元 998,004.26) | 2010/1/10  | 浮动          | 补充流动资金 | 资金短缺    | 2 年内  |
| <b>合计</b>   | <b>81,947,962.22</b>            |            |             |        |         |       |

注：截止财务报告日，未偿还上述逾期借款。

27. 长期借款

(1) 按类别列示

| 借款类别       | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 抵押借款       |                      | 18,900,000.00        |
| 保证借款       | 27,944,670.72        | 45,188,037.51        |
| <b>合 计</b> | <b>27,944,670.72</b> | <b>64,088,037.51</b> |



保证借款分别为：1) 辽宁华锦化工（集团）有限责任公司为本公司借款提供保证担保，该项担保借款余额为55,910,042.19元，其中一年内到期的长期借款余额为41,617,971.47元；锦化集团公司以其持有的本公司6,000万股非流通股股权作质押担保，该项担保借款余额为40,944,176.48元，其中一年内到期的长期借款余额为27,291,576.48元。

## （2）金额前五名长期借款情况

| 贷款单位        | 借款        |           | 期末余额        |    |              |              | 期初余额        |    |              |              |
|-------------|-----------|-----------|-------------|----|--------------|--------------|-------------|----|--------------|--------------|
|             | 起始日       | 终止日       | 利率          | 币种 | 外币金额         | 本币金额         | 利率          | 币种 | 外币金额         | 本币金额         |
| 建设银行葫芦岛化工支行 | 2001/9/1  | 2011/8/1  | 6.36%-7.16% | 美元 | 530,400.00   | 3,620,669.52 | 6.36%-7.06% | 美元 | 530,400.00   | 3,621,677.28 |
| 建设银行葫芦岛化工支行 | 2002/3/31 | 2011/9/1  | 6.36%-7.16% | 美元 | 569,500.00   | 3,887,577.85 | 6.36%-7.06% | 美元 | 569,500.00   | 3,888,659.90 |
| 建设银行葫芦岛化工支行 | 2002/3/31 | 2012/3/1  | 6.36%-7.16% | 美元 | 569,500.00   | 3,887,577.85 | 6.36%-7.06% | 美元 | 569,500.00   | 3,888,659.90 |
| 建设银行葫芦岛化工支行 | 2001/7/23 | 2011/7/1  | 6.36%-7.16% | 美元 | 424,277.50   | 2,896,245.50 | 6.36%-7.06% | 美元 | 424,277.50   | 2,897,051.63 |
| 中国银行葫芦岛市分行  | 2004/9/28 | 2011/7/10 | 6.336%      | 美元 | 1,000,000.00 | 6,826,300.00 | 6.336%      | 美元 | 1,000,000.00 | 6,828,200.00 |

（3）期末金额较期初金额减少56.40%，主要原因系重分类至一年内到期的非流动负债所致。

## 28. 其他非流动负债

| 项 目                  | 项目性质 | 期末余额                 | 期初余额                 |
|----------------------|------|----------------------|----------------------|
| 皂化渣库存封库工程            | 项目补助 | 3,900,000.00         | 3,900,000.00         |
| 系列高性能新聚醚产品开发科技项目     | 项目补助 | 250,000.00           | 250,000.00           |
| 大气在线监测系统建设           | 项目补助 | 700,000.10           | 701,785.70           |
| 高附加值端氨基聚醚研制项目        | 项目补助 | 300,000.00           | 300,000.00           |
| 10 万吨/年环氧丙烷循环经济项目    | 项目补助 | 2,650,000.00         | 2,650,000.00         |
| 绿色化工催化剂及工艺研究费        | 项目补助 | 1,100,000.00         | 1,100,000.00         |
| 碱皂化无渣生产环氧丙烷技术开发及应用项目 | 项目补助 | 300,000.00           | 300,000.00           |
| 端氨基聚醚研发项目            | 项目补助 | 500,000.00           | 500,000.00           |
| 节能专项资金               | 项目补助 | 300,000.00           | 300,000.00           |
| 膜法脱除硫酸根装置改造工程        | 项目补助 | 5,000,000.00         | 5,000,000.00         |
| 化工生产交流软件研发科技项目       | 项目补助 | -                    | 80,000.00            |
| 高性能氨醚产品开发科技项目        | 项目补助 | 150,000.00           | 150,000.00           |
| 财政环保拨款               | 项目补助 | 292,857.25           | 307,142.95           |
| 财政税务拨款               | 项目补助 | 1,100,000.00         | 1,100,000.00         |
| <u>合计</u>            |      | <u>16,542,857.35</u> | <u>16,638,928.65</u> |

## 29. 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动（+、-） | 期末余额 |
|----|------|-------------|------|
|----|------|-------------|------|



|                    | 发行新股 | 送股                    | 公积金<br>转股 | 其他 | 合计                    |
|--------------------|------|-----------------------|-----------|----|-----------------------|
| <b>一、有限售条件股份</b>   |      |                       |           |    |                       |
| 1. 国家持股            |      |                       |           |    |                       |
| 2. 国有法人持股          |      | 190,046,969.00        |           |    | 190,046,969.00        |
| 3. 其他内资持股          |      |                       |           |    |                       |
| 其中：境内法人持股          |      |                       |           |    |                       |
| 境内自然人持股            |      |                       |           |    |                       |
| 4. 境外持股            |      |                       |           |    |                       |
| 其中：境外法人持股          |      |                       |           |    |                       |
| 境外自然人持股            |      |                       |           |    |                       |
| <b>二、无限售条件流通股份</b> |      |                       |           |    |                       |
| 1. 人民币普通股          |      | 149,953,031.00        |           |    | 149,953,031.00        |
| 2. 境内上市外资股         |      |                       |           |    |                       |
| 3. 境外上市外资股         |      |                       |           |    |                       |
| 4. 其他              |      |                       |           |    |                       |
| <b>股份合计</b>        |      | <b>340,000,000.00</b> |           |    | <b>340,000,000.00</b> |

## 30. 资本公积

| 项目         | 期初余额                  | 本期增加                 | 本期减少 | 期末余额                  |
|------------|-----------------------|----------------------|------|-----------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 530,934,245.11        |                      |      | 530,934,245.11        |
| 其他资本公积     | 215,695,116.06        | 21,228,000.00        |      | 236,923,116.06        |
| <b>合计</b>  | <b>746,629,361.17</b> | <b>21,228,000.00</b> |      | <b>767,857,361.17</b> |

## 31. 盈余公积

| 项目        | 期初余额                 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                 |
|-----------|----------------------|------|------|----------------------|
| 法定盈余公积    | 36,607,982.56        |      |      | 36,607,982.56        |
| <b>合计</b> | <b>36,607,982.56</b> |      |      | <b>36,607,982.56</b> |

## 32. 未分配利润

| 项 目                   | 本期金额              | 上期金额            |
|-----------------------|-------------------|-----------------|
| 上期期末未分配利润             | -1,257,146,034.36 | -155,903,343.99 |
| 期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） | -15,529,769.32    | 635,580.92      |
| 调整后期初未分配利润            | -1,272,675,803.68 | -155,267,763.07 |
| 加：本期净利润               | -181,427,500.12   | -239,835,801.37 |



| 项 目        | 本期金额              | 上期金额            |
|------------|-------------------|-----------------|
| 减：提取法定盈余公积 |                   |                 |
| 提取任意盈余公积   |                   |                 |
| 应付普通股股利    |                   |                 |
| 转作股本的普通股股利 |                   |                 |
| 期末未分配利润    | -1,454,103,303.80 | -395,103,564.44 |

注：由于重大会计差错更正，影响本期期初未分配利润-15,529,769.32元，影响上期期初未分配利润635,580.92元，明细见本财务报表附注六。

### 33. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入及成本

| 项 目       | 本期金额                  | 上期金额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入    | 764,758,073.71        | 348,636,892.71        |
| 其他业务收入    | 86,526,761.97         | 92,044,403.55         |
| <u>合计</u> | <u>851,284,835.68</u> | <u>440,681,296.26</u> |
| 主营营业成本    | 819,470,501.80        | 458,737,065.89        |
| 其他业务支出    | 89,322,546.33         | 92,859,356.03         |
| <u>合计</u> | <u>908,793,048.13</u> | <u>551,596,421.92</u> |

#### (2) 主营业务（分产品）

| 产品名称      | 本期金额                  |                       | 上期金额                  |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | 营业收入                  | 营业成本                  | 营业收入                  | 营业成本                  |
| 环氧丙烷      | 293,473,537.46        | 332,094,602.54        | 106,523,525.24        | 177,720,814.09        |
| 聚醚        | 104,105,095.82        | 132,668,974.30        | 25,211,357.27         | 55,047,894.45         |
| 液碱        | 169,375,355.09        | 165,250,890.42        | 148,601,578.10        | 112,620,467.47        |
| 其他        | 197,804,085.34        | 189,456,034.54        | 68,300,432.10         | 113,347,889.88        |
| <u>合计</u> | <u>764,758,073.71</u> | <u>819,470,501.80</u> | <u>348,636,892.71</u> | <u>458,737,065.89</u> |

#### (2) 主营业务（分地区）

单位：万元

| 项目   | 本期金额   |        | 上期金额   |        |
|------|--------|--------|--------|--------|
|      | 营业收入   | 营业成本   | 营业收入   | 营业成本   |
| 南方地区 | 4,327  | 4,636  | 2,649  | 3,486  |
| 北方地区 | 72,149 | 77,311 | 32,173 | 42,333 |



| 项目 | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|
|    | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 国外 | 0             |               | 42            | 55            |
| 合计 | <u>76,476</u> | <u>81,947</u> | <u>34,864</u> | <u>45,874</u> |

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称             | 营业收入                  | 占公司全部销售收入的比例  |
|------------------|-----------------------|---------------|
| 葫芦岛市锦化化工产品销售有限公司 | 307,514,807.29        | 36.12%        |
| 抚顺佳化聚氨酯有限公司      | 46,069,950.40         | 5.41%         |
| 山东蓝星东大化工有限责任公司   | 25,292,770.95         | 2.97%         |
| 葫芦岛锦化进出口有限公司     | 22,286,435.57         | 2.62%         |
| 辽宁世星药化有限公司       | 21,606,917.98         | 2.54%         |
| 合计               | <u>422,770,882.19</u> | <u>49.66%</u> |

(4) 公司2009年上半年基本处于低负荷运行状态，2009年9月份开始恢复生产，2009年末达到半负荷，2010年6月末已接近满负荷，所以本期收入及成本较上年同期均有大幅增涨。

## 34. 营业税金及附加

| 项目      | 本期金额                | 上期金额              |
|---------|---------------------|-------------------|
| 营业税     | 16,436.05           |                   |
| 城市维护建设税 | 1,162,911.44        | 112,668.45        |
| 教育费附加   | 664,520.82          | 64,381.97         |
| 合计      | <u>1,843,868.31</u> | <u>177,050.42</u> |

注：上述税金的计缴标准见本财务报表附注五。

## 35. 财务费用

## (1) 按项目列示

| 项 目    | 本期金额                 | 上期金额                 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 利息支出   | 32,181,395.78        | 56,762,398.85        |
| 减：利息收入 | 12,156.13            | 4,078,852.33         |
| 承兑贴息   | 5,733,349.93         | 2,242,885.66         |
| 其他     | 79,186.37            | 689,534.80           |
| 合计     | <u>37,981,775.95</u> | <u>55,615,966.98</u> |

(2) 财务费用本期较上年同期减少31.71%，主要原因系本年借款本金余额略有减少，同时因为破产重整的影响，银行借款的计息期截至债权申报日，即2010年3月19日。



## 36. 资产减值损失

## (1) 按项目列示

| 项 目        | 本期金额              | 上期金额                 |
|------------|-------------------|----------------------|
| 1. 坏账损失    | -2,558,573.09     | 21,562,518.73        |
| 2. 存货跌价损失  | 2,887,707.56      | -10,120,317.91       |
| <u>合 计</u> | <u>329,134.47</u> | <u>11,442,200.82</u> |

(2) 资产减值损失本期较上年同期减少99.95%，主要原因系计提其他应收款坏账准备减少所致。

## 37. 营业外支出

## (1) 按项目列示

| 项 目        | 本期金额                 | 上期金额                 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 停车损失       | 7,936,615.53         | 13,636,067.77        |
| 罚款支出       |                      | 61,463.67            |
| 非常损失       | 18,534,977.36        |                      |
| 赔偿损失       | 3,185,808.35         |                      |
| 其他         | 69,451.70            | 31,623.11            |
| <u>合 计</u> | <u>29,726,852.94</u> | <u>13,729,154.55</u> |

注1：由于本公司的被担保债务人葫芦岛华天实业有限公司及其子公司葫芦岛锦化进出口有限公司无能力清偿到期债务，本公司已被相关债权人起诉，法院判决本公司需承担到期债务的担保责任，进而在本公司的重整计划中，担保责任被裁定为普通债权，需偿付金额为18,534,977.36元。

注2：冯国武诉锦化动力热电有限公司（已被本公司吸收合并）及本公司财产损害赔偿案已经判决，葫芦岛市连山区人民法院于2010年4月20日下达（2010）连少民初字第00032号民事判决书，判决本公司赔偿冯国武经济损失3,185,808.35元。

(2) 本期发生额较上期增加116.52%，主要原因系非常损失及赔偿损失增加所致。

## 38. 所得税费用

## (1) 按项目列示

| 项 目      | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 所得税费用    | 4,545,871.34 | 8,157,520.89 |
| 其中：当期所得税 |              |              |
| 递延所得税    | 4,545,871.34 | 8,157,520.89 |

(2) 所得税费用本期发生额较上年同期减少44.27%，主要原因系因固定资产加速折旧引起

的暂时性差异减少所致。

### 39. 现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目           | 本期金额                 | 上期金额                 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 葫芦岛市财政局往来款   | 11,225,189.23        |                      |
| 收葫芦岛财政科学技术资金 |                      | 300,000.00           |
| 收科技三项费拨款     |                      | 60,000.00            |
| 收到代付的养老保险等   |                      | 3,635,135.94         |
| 收存款利息        | 12,156.13            | 4,078,651.53         |
| 其他往来款        | 2,021,480.72         | 1,940,777.31         |
| <b>合计</b>    | <b>13,258,826.08</b> | <b>10,014,564.78</b> |

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期金额                 | 上期金额                |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 财务费用支出    | 79,186.37            | 689,534.80          |
| 管理费用支出    | 4,708,454.66         | 3,478,429.22        |
| 销售费用支出    | 2,919,403.72         | 1,662,715.89        |
| 锦化集团公司往来款 | 1,360,000.00         |                     |
| 其他        | 1,857,165.79         | 4,013,307.32        |
| <b>合计</b> | <b>10,924,210.54</b> | <b>9,843,987.23</b> |

### 40. 现金流量表补充资料

#### (1) 净利润调节为经营活动现金流量

| 项目                               | 本期金额            | 上期金额            |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>一、将净利润调节表经营活动现金流量</b>         |                 |                 |
| 净利润                              | -181,427,500.12 | -239,835,801.37 |
| 加：资产减值准备                         | 329,134.47      | 11,442,200.82   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 74,170,176.19   | 75,749,756.21   |
| 无形资产摊销                           | 8,255,450.51    | 14,579,679.18   |
| 长期待摊费用摊销                         | 4,497,077.02    | 2,217,614.70    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） |                 |                 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                 |                 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                 |                 |



| 项目                    | 本期金额                  | 上期金额                  |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 财务费用（收益以“－”号填列）       | 32,181,395.78         | 56,762,398.85         |
| 投资损失（收益以“－”号填列）       | -39,141.66            | -2,000,000.00         |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）  |                       |                       |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）  | 4,545,871.34          | 8,157,520.89          |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）      | 11,227,555.92         | -25,712,612.49        |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 9,828,634.07          | -24,324,707.27        |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 13,385,063.86         | 32,192,145.15         |
| 其他                    |                       |                       |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  | <b>-23,046,282.62</b> | <b>-90,771,805.33</b> |

**二、现金及现金等价物净增加情况：**

|              |               |                |
|--------------|---------------|----------------|
| 现金的期末余额      | 6,377,723.64  | 235,277,056.34 |
| 减：现金的期初余额    | 12,110,796.85 | 217,280,541.38 |
| 加：现金等价物的期末余额 |               |                |
| 减：现金等价物的期初余额 |               |                |
| 现金及现金等价物净增加额 | -5,733,073.21 | 17,996,514.96  |

**（2）现金和现金等价物的构成**

| 项目                | 期末数          | 期初数           |
|-------------------|--------------|---------------|
| 一、现金              | 6,377,723.64 | 12,110,796.85 |
| 其中：1. 库存现金        | 7,475.25     | 3,543.02      |
| 2. 可随时用于支付的银行存款   | 6,370,248.39 | 1,607,253.83  |
| 3. 可随时用于支付的其他货币资金 |              | 10,500,000.00 |
| 二、现金等价物           |              |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资    |              |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额    | 6,377,723.64 | 12,110,796.85 |

**八、关联方关系及其交易**

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

**2. 本公司的母公司有关信息**

| 母公司名称  | 企业类型 | 注册地  | 法人代表 | 业务性质  | 注册资本       |
|--------|------|------|------|-------|------------|
| 锦化集团公司 | 国有独资 | 葫芦岛市 | 崔枫林  | 生产及销售 | 101,379 万元 |



接上表:

| 母公司名称  | 母公司对本企业的持股<br>比例 | 母公司对本企业的表决权<br>比例 | 本企业最终控制方 | 组织机构代码     |
|--------|------------------|-------------------|----------|------------|
| 锦化集团公司 | 55.92%           | 55.92%            | 葫芦岛市国资委  | 12371620-1 |

3. 本公司联营企业信息详见本财务报表附注七、7。

4. 本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本企业关系 | 组织机构代码     |
|-----------------|-------------|------------|
| 葫芦岛锦化机械安装有限公司   | 受同一母公司控制    | 70178737-9 |
| 葫芦岛锦化建筑机械安装有限公司 | 受同一母公司控制    | 12371314-X |
| 葫芦岛锦化公路运输有限公司   | 受同一母公司控制    | 747100704  |
| 葫芦岛锦化技达精细化工有限公司 | 受同一母公司控制    | 77776463-2 |
| 葫芦岛锦化康达实业有限公司   | 受同一母公司控制    | 736744096  |

5. 关联方交易

(1) 购销交易、提供和接受劳务的关联交易

| 企业名称            | 关联类型 | 关联交易内容     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------|------|------------|---------------|---------------|
| 葫芦岛锦化康达实业有限公司   | 购销交易 | 采购材料       | 920,085.47    | 823,931.62    |
| 葫芦岛锦化机械安装有限公司   | 购销交易 | 采购材料       | 748,350.85    | 158,534.18    |
| 锦化集团公司          | 购销交易 | 采购材料       | 675,485.52    |               |
| 葫芦岛锦化康达实业有限公司   | 购销交易 | 销售液碱/聚醚    | 303,965.82    | 10,459,130.34 |
| 辽宁北方锦化聚氨酯有限公司   | 购销交易 | 销售液碱/液氯/氢气 | 24,642,798.59 | 104,495.55    |
| 葫芦岛锦化康达实业有限公司   | 接受劳务 | 印刷业务       | 213,130.71    | 206,889.93    |
| 葫芦岛锦化康达实业有限公司   | 接受劳务 | 维修业务       | 279,654.70    |               |
| 葫芦岛锦化建筑机械安装有限公司 | 接受劳务 | 工程业务       |               | 2,037,693.57  |
| 葫芦岛锦化建筑机械安装有限公司 | 接受劳务 | 运输业务       | 735,534.40    |               |
| 葫芦岛锦化公路运输有限公司   | 接受劳务 | 运输业务       | 7,184,284.97  | 1,265,992.24  |
| 葫芦岛锦化机械安装有限公司   | 接受劳务 | 检修业务       | 1,325,861.62  | 542,856.60    |
| 葫芦岛锦化机械安装有限公司   | 提供劳务 | 提供水电       | 51,627.81     | 44,959.58     |
| 锦化集团            | 提供劳务 | 水电汽/辅助材料   | 39,469,786.33 | 44,719,725.77 |

本公司关联交易的定价原则:

1) 根据本公司与锦化集团公司签定的《销售合同》，本公司为锦化集团及其附属企业提供液碱、氯气、盐酸等产品按市场价格结算。

2) 根据本公司与锦化集团公司签定的《动能服务合同》、《综合服务合同》、《污水处理合同》，



本公司提供交流电、清水、蒸汽及脱盐水、工业气体、采暖等动能服务按照物价局定价或市场价结算；清水输送、管线及管网维护按实际成本附加2%管理费进行结算。本公司提供辅助材料按实际成本附加2%管理费进行结算。本公司提供污水处理服务，按实际提供的污水处理量承担污水处理成本，并加20%管理费。

3) 根据本公司与锦化集团公司签定的《商标使用许可合同》，本公司所有商品全部使用锦化集团公司注册的“东方红”及“锦化”商标，并按商品产品销售总额（含税）的1%计付商标使用费。

4) 本公司与辽宁北方锦化聚氨酯有限公司按实际销售量结算，尚未签订《销售合同》，初步约定：本公司为其提供的液碱、氢气按市场价结算。

## (2) 关联担保情况

1) 本公司为担保方，关联单位为被担保方的情况详见本财务报表附注九。

2) 关联单位为担保方，本公司为被担保方的情况如下

| 担保方    | 担保金额（万元）  | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|-----------|------------|------------|------------|
| 锦化集团公司 | 3,000.00  | 2008/7/10  | 2009/7/10  | 未履行完毕      |
| 锦化集团公司 | 944.51    | 2008/7/9   | 2009/7/8   | 未履行完毕      |
| 锦化集团公司 | 990.10    | 2008/7/16  | 2009/7/15  | 未履行完毕      |
| 锦化集团公司 | 243.56    | 2009/5/18  | 2009/8/17  | 未履行完毕      |
| 锦化集团公司 | 2,000.00  | 2008/9/18  | 2009/9/1   | 未履行完毕      |
| 锦化集团公司 | 2,000.00  | 2008/9/18  | 2009/9/4   | 未履行完毕      |
| 锦化集团公司 | 2,000.00  | 2008/9/18  | 2009/9/10  | 未履行完毕      |
| 锦化集团公司 | 900.00    | 2008/9/18  | 2009/9/15  | 未履行完毕      |
| 锦化集团公司 | 1,000.00  | 2008/12/31 | 2009/11/27 | 未履行完毕      |
| 锦化集团公司 | 10,500.00 | 2009/2/5   | 2010/2/5   | 未履行完毕      |
| 锦化集团公司 | 1,000.00  | 2008/12/19 | 2009/11/21 | 未履行完毕      |
| 锦化集团公司 | 2,000.00  | 2009/11/6  | 2010/11/5  | 未履行完毕      |
| 锦化集团公司 | USD100.00 | 2004/3/2   | 2009/7/10  | 未履行完毕      |
| 锦化集团公司 | USD100.00 | 2004/3/2   | 2010/1/10  | 未履行完毕      |
| 锦化集团公司 | USD100.00 | 2004/6/28  | 2010/7/10  | 未履行完毕      |
| 锦化集团公司 | USD100.00 | 2004/6/28  | 2011/1/10  | 未履行完毕      |
| 锦化集团公司 | USD100.00 | 2004/9/28  | 2011/7/10  | 未履行完毕      |
| 锦化集团公司 | USD99.00  | 2004/9/28  | 2012/1/10  | 未履行完毕      |

(3) 其他关联交易：公司计提锦化化工（集团）有限责任公司商标使用费649,673.59元。



## 6. 关联方应收应付款项

| 项目名称  | 关联方             | 期末金额          | 期初金额          |
|-------|-----------------|---------------|---------------|
| 应收账款  | 葫芦岛锦化康达实业有限公司   | 8,381.85      | 19,364.64     |
| 应收账款  | 辽宁北方锦化聚氨脂有限公司   | 3,411,212.01  | 2,412,163.98  |
| 预收账款  | 辽宁北方锦化聚氨脂有限公司   | 312,584.97    |               |
| 预收账款  | 葫芦岛锦化技达精细化工有限公司 |               | 3,811.82      |
| 其他应付款 | 锦化化工（集团）有限责任公司  | 9,326,491.96  | 16,543,625.01 |
| 其他应付款 | 葫芦岛锦化建筑机械安装有限公司 | 4,646,528.53  | 9,254,578.90  |
| 其他应付款 | 葫芦岛锦化公路运输有限公司   | 1,787,663.84  | 2,339,020.86  |
| 其他应付款 | 葫芦岛锦化康达实业有限公司   | 781,222.73    | 780,198.03    |
| 其他应付款 | 辽宁北方锦化聚氨脂有限公司   | 82,649,139.54 | 84,036,415.81 |
| 其他应付款 | 葫芦岛锦化机械安装有限公司   | 3,015,797.02  | 4,247,403.08  |
| 应付账款  | 葫芦岛锦化机械安装有限公司   | 2,636,484.02  |               |
| 应付账款  | 葫芦岛锦化康达实业有限公司   | 561,744.61    |               |
| 应付账款  | 葫芦岛锦化建筑机械安装有限公司 | 371,800.00    | 371,800.00    |

## 九、或有事项

## 1. 本公司为其他单位提供债务担保情况如下

| 序号 | 被担保人          | 受益人         | 担保形式 | 被担保余额<br>(万元) | 借款起始日      | 借款到期日      | 是否为关联方担保 | 备注  |
|----|---------------|-------------|------|---------------|------------|------------|----------|-----|
| 1  | 葫芦岛锦化进出口有限公司  | 中信银行沈阳分行    | 保证担保 | 2,000.00      | 2009/7/20  | 2010/2/9   | 否        | 注 1 |
| 2  | 葫芦岛华天实业有限公司   | 中信银行沈阳分行    | 保证担保 | 4,788.80      | 2009/7/20  | 2010/2/11  | 否        | 注 2 |
| 3  | 葫芦岛华天实业有限公司   | 中国银行葫芦岛分行   | 保证担保 | 17,876.00     | 2007/12/19 | 2009/12/24 | 否        | 注 3 |
| 4  | 辽宁北方锦化聚氨酯有限公司 | 中国银行葫芦岛分行   | 保证担保 | 12,000.00     |            |            | 是        | 注 4 |
| 5  | 辽宁北方锦化聚氨酯有限公司 | 建设银行葫芦岛开发支行 | 保证担保 | 8,000.00      | 2007/11/27 | 2014/11/26 | 是        | 注 5 |

注1：2009年2月10日，本公司与中信银行股份有限公司沈阳分行签订最高额保证合同（合同号2009辽银最保字第722151093041号），被担保人：葫芦岛锦化进出口有限公司，担保期间：从2009年2月10日起至2010年4月21日止主债权履行期限届满之日起两年，每一具体业务合同项下的保证期间单独计算，担保最高债权额为人民币2,200万元本金、利息及相关款项义务。

注2：2009年2月10日，本公司与中信银行股份有限公司沈阳分行签订最高额保证合同（合同

号2009辽银最保字第722151093042号), 被担保人: 葫芦岛华天实业有限公司, 担保期间: 从2009年2月11日起至2010年4月21日止主债权履行期限届满之日起两年, 每一具体业务合同项下的保证期间单独计算, 担保最高债权额为人民币5,500万元本金、利息及相关款项义务。

注3: 本公司与中国银行股份有限公司葫芦岛分行签订最高额保证合同(合同号2007年葫中银保字60001号、60002号), 被担保人: 葫芦岛华天实业有限公司, 担保期间: 从2007年11月15日至2007年12月30日签署的2007年葫中银借字60001号、60002号、60003号、60004号、60005号、60006号、60007号、60008号、60009号借款合同到期日起两年, 担保最高债权额为人民币17,876万元本金、利息及相关款项义务。

由于本公司为葫芦岛锦化进出口有限公司、葫芦岛华天实业有限公司担保的主债权未能如期清偿, 本公司将承担连带担保责任。依据辽宁省葫芦岛市中级人民法院下达的葫芦岛中院(2010)葫民二破字第00001-2号《民事裁定书》(以下简称破产3号裁定书), 裁定明细中列示: 中信银行股份有限公司沈阳分行对葫芦岛锦化进出口有限公司、葫芦岛华天实业有限公司债权被裁定为普通债权, 裁定金额为6,885.61万元人民币(包含本金及利息); 中国银行股份有限公司葫芦岛分行对葫芦岛华天实业有限公司债权被裁定为普通债权, 裁定金额为人民币21,918.16万元。本公司将依据被批准的清偿比例进行清偿。

注4: 2008年5月15日, 本公司与中国银行股份有限公司葫芦岛分行签订最高额保证合同(合同号2008年葫中银保字45001号), 被担保人: 辽宁北方锦化聚氨酯有限公司, 担保期间: 从2007年4月10日起至2009年4月10日止主债权履行期限届满之日起两年, 担保最高债权额为人民币1.2亿元。

注5: 2007年11月27日, 本公司与中国建设银行股份有限公司葫芦岛开发支行签订最高额保证合同(合同号2007-005号), 被担保人: 辽宁北方锦化聚氨酯有限公司, 担保期间: 从2007年4月10日起至2009年4月10日止主债权(借款合同号2007-005号)履行期限届满之日起两年, 担保最高债权额为人民币8,000万元。

## 2. 被查封资产

(1) 营口慧源化工有限公司诉本公司买卖合同纠纷案已经辽宁省营口市站前区人民法院审理, 并下达(2010)营站民二初字第00008号民事判决书, 判决本公司偿付货款及逾期利息等124万余元。2010年6月7日, 辽宁省营口市站前区人民法院下达(2010)站立保字第00003号协助冻结存款通知书, 要求中国工商银行葫芦岛化工支行冻结本公司在该行0715022209221004306号的存款120万元, 冻结期从2010年6月7日起至2010年12月6日止。根据《中华人民共和国破产法》的相关规定, 人民法院受理破产申请后, 已经开始而尚未终结的有关债务人的民事诉讼或者仲裁应当中止; 在管理人接管债务人的财产后, 该诉讼或者仲裁继续进行。据此, 本公司正在申请辽宁省营口市站前区人民法院解除资产保全措施。截止2010年6月30日, 本公司该账户余额为173,330.45元。

(2) 辽宁宏程塑料型材有限公司(以下简称宏程塑料公司)诉锦化集团及本公司担保纠纷案辽阳市中级人民法院审理, 并下达(2009)辽阳民三初字第19号民事判决书, 判令本公司给付宏程塑料公司48,585,410元及逾期利息等。2010年3月9日辽阳市中级人民法院下达(2010)辽阳

执恢字第5号执行裁定书，裁定本公司在辽宁北方锦化聚氨酯有限公司所拥有的20.76%股权交付给宏程塑料公司抵偿债务，宏程塑料公司可持本裁定书到有关机构办理相关产权过户登记手续。截止本财务报告日，本公司持有辽宁北方锦化聚氨酯有限公司的20.76%股权尚未办理过户手续。

本公司的股权被辽宁方大集团实业有限公司通过竞拍取得后，辽宁方大集团实业公司拟通过其他方式协助本公司偿还欠款，以保证本公司对辽宁北方锦化聚氨酯有限公司所拥有的股权不被执行，目前沟通工作正在进行中，故本公司暂未作账务处理。

(3) 锦州银行诉本公司、葫芦岛锦化动力热电有限公司（已被本公司吸收合并）、葫芦岛锌业股份有限公司金融借款合同纠纷一案已经辽宁省锦州中级人民法院审理，并于2010年3月4日下达（2009）锦民一初字第00046号民事判决书，判令本公司给付锦州银行2,800万元本金及利息等（其中800万元已偿还）。作为该项诉讼的保全措施，辽宁省锦州中级人民法院已于2009年8月10日下达（2009）锦立保字第11号民事裁定书，裁定冻结本公司所持锦州银行股权2000万股。

## 十、承诺事项

本公司本期无需要披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1. 法院裁定批准重整计划

辽宁省葫芦岛市中级人民法院（以下简称“葫芦岛中院”）于2010年3月19日下达（2010）葫民二破字第00001号民事裁定书，裁定自2010年3月19日起对本公司进行重整，并指定公司清算组为管理人。

公司进入重整程序后，根据《中华人民共和国企业破产法》的相关规定，管理人启动债权申报及审查工作，葫芦岛中院于2010年7月21日下达（2010）葫民二破字第00001-2号民事裁定书，裁定公司管理人接受的485笔债权有效，确认债权总金额为2,611,647,134.52元。

2010年7月9日，公司申请人向葫芦岛中院提交《锦化化工集团氯碱股份有限公司重整计划（草案）》（以下简称《重整计划（草案）》），报经债权人会议审议、表决，但未获债权人会议通过。葫芦岛中院于2010年7月30日下达（2010）葫民二破字第00001-3号民事裁定书，裁定：批准《重整计划（草案）》，终止锦化化工集团氯碱股份有限公司重整程序。《重整计划（草案）》披露的主要重整方案包括出资人组及出资人权益调整方案、债权分类及调整方案、债权受偿方案、偿债受偿方案、偿债资金来源及担保、经营方案、重整计划的执行期限等内容。

### 2. 控股股东转让股权

公司管理人收到控股股东锦化集团公司转来的葫芦岛中院于2010年6月4日下达的（2010）葫民二破字第00003号民事裁定书，裁定受理本公司控股股东锦化集团公司破产清算申请，指定锦化集团公司清算组为管理人。

2010年7月30日，锦化集团公司管理人依据业经债权人会议通过的财产变价方案委托葫芦岛诚信拍卖行有限公司对锦化集团公司持有的本公司190,126,969股A股及锦化集团合法拥有的土



地使用、厂房、设备、长期投资等有形资产进行公开拍卖，最终被辽宁方大集团实业有限公司以 23,300 万元竞买。拍卖成交后，买受人辽宁方大集团实业有限公司和拍卖人签署了拍卖成交确认书。本次拍卖完成后，公司控制权发生变更，股权购买方辽宁方大集团实业有限公司将成为公司第一大股东，方威先生成为最终实际控制人。

截止本财务报告日，上述股权的变更手续尚未办理完成。

## 十二、非货币性资产交换

本公司本期无需要披露的重大非货币性资产交换事项。

## 十三、债务重组

本公司本期无需要披露的重大债务重组事项。

## 十四、借款费用

当期资本化的借款费用 142,410.04 元。

## 十五、外币折算

计入当期损益的汇兑差额 -21,251.22 元。

## 十六、其他重要事项

### 1. 持续经营能力的说明

本公司已连续两年巨额亏损，逾期负债无法偿还，主要资产被抵押，经葫芦岛市商业银行申请，于 2010 年 3 月 19 日经辽宁省葫芦岛市中级人民法院裁定进入破产重整程序。

如本财务报表十一、1 所述，本公司《重整计划（草案）》业经葫芦岛中院裁定，根据本重整计划，公司形成以下有关资金筹措及经营管理方案。

偿债资金来源及担保方案：

公司支付破产费用并偿还各类债权共需资金约 92,809.05 万元，上述资金来源为管理人处置让渡股份的变现所得，以及由公司和公司新股东负责筹集的款项。此外，公司的新控股股东还将为公司执行重整计划提供担保。

公司未来经营方案：

#### （1）加强内部控制，提高管理水平

重整后的公司将通过加强内控制度，节约生产成本，提高效能；通过改革企业管理体制，充分发挥公司管理层的积极性和创造性，提高公司的管理水平。

#### （2）合理配置资源，增强盈利能力

重整后的公司继续经营现有业务，在原有产业、产品和公用工程资源的基础上，充分利用公



司在主导产品上的技术、管理优势，延伸产品链条，增强盈利能力。

### (3) 增加资金的投入，提高经营能力

重整后的公司将利用新控股股东的融资平台，增加上市公司流动资金的投入和近期的设备维护及改造资金；在5年内，新控股股东将根据企业发展的需要，提供一定资金用于开发新项目，提高公司的经营能力。

## 2. 公司控股股东锦化集团公司持有本公司股份被查封

锦化集团公司分别为本公司及葫芦岛华天实业有限公司在中国银行股份有限公司葫芦岛分行、华夏银行股份有限公司沈阳市中山广场支行的借款提供质押担保，质押物为其对本公司持有的股份6,000万股及3,000万股，其中葫芦岛华天实业有限公司17,876万元贷款及本公司8,000万元贷款已逾期。

债权人已将锦化集团公司作为连带责任担保人起诉，并于2009年及2010年分别下达民事判决书及民事裁定书，作为保全措施，锦化集团持有的本公司股份190,126,969股已全部被查封。

## 十七、补充资料

### 1. 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益    |         |
|-------------------------|------------|---------|---------|
|                         |            | 基本每股收益  | 稀释每股收益  |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -          | -0.5336 | -0.5336 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -          | -0.4465 | -0.4465 |

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，披露报告期非经常损益情况

#### 报告期非经常损益明细

| 非经常性损益明细                                                       | 金额        | 说明 |
|----------------------------------------------------------------|-----------|----|
| (1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                |           |    |
| (2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                 |           |    |
| (3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 96,071.30 |    |
| (4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      |           |    |
| (5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益       |           |    |
| (6) 非货币性资产交换损益                                                 |           |    |
| (7) 委托他人投资或管理资产的损益                                             |           |    |
| (8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                |           |    |



| 非经常性损益明细                                                                                     | 金额             | 说明             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| (9) 债务重组损益                                                                                   |                |                |
| (10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |                |                |
| (11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |                |                |
| (12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             |                |                |
| (13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |                |                |
| (14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |                |                |
| (15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |                |                |
| (16) 对外委托贷款取得的损益                                                                             |                |                |
| (17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |                |                |
| (18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |                |                |
| (19) 受托经营取得的托管费收入                                                                            |                |                |
| (20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | -29,726,852.94 | 非常损失及<br>停车损失等 |
| (21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |                |                |
| <b>非经常性损益合计</b>                                                                              | -29,630,781.64 |                |
| 减：所得税影响金额                                                                                    |                |                |
| <b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>                                                                       | -29,630,781.64 |                |

法定代表人：

王铁山

日期：2010 年 8 月 29 日

主管会计工作负责人：

李晓光

日期：2010 年 8 月 29 日

会计机构负责人：

任玉华

日期：2010 年 8 月 29 日

管理人：

魏风华

日期：2010 年 8 月 29 日